

COMUNE DI MODENA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno duemiladiciotto in Modena il giorno ventisei del mese di marzo (26/03/2018) alle ore 14:40, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta pubblica per la trattazione degli oggetti iscritti all'ordine del giorno (1^ convocazione)

Hanno partecipato alla seduta:

1	Muzzarelli Gian Carlo	Sindaco	NO	18	Lenzini Diego	SI
2	Maletti Francesca	Presidente	SI	19	Liotti Caterina Rita	SI
3	Bussetti Mario	Vice Presidente	SI	20	Malferrari Marco	SI
4	Arletti Simona		SI	21	Montanini Antonio	SI
5	Baracchi Grazia		SI	22	Morandi Adolfo	SI
6	Bortolamasi Andrea		NO	23	Morini Giulia	SI
7	Bortolotti Marco		SI	24	Pacchioni Chiara Susanna	SI
8	Campana Domenico Savio		NO	25	Pellacani Giuseppe	SI
9	Carpentieri Antonio		SI	26	Poggi Fabio	SI
10	Chincarini Marco		NO	27	Rabboni Marco	NO
11	Cugusi Marco		SI	28	Rocco Francesco	SI
12	De Lillo Carmelo		SI	29	Santoro Luigia	SI
13	Di Padova Federica		SI	30	Scardozi Elisabetta	SI
14	Fantoni Luca		SI	31	Stella Vincenzo Walter	SI
15	Fasano Tommaso		SI	32	Trande Paolo	SI
16	Forghieri Marco		SI	33	Venturelli Federica	SI
17	Galli Andrea		SI			

e gli Assessori:

1	Bosi Andrea	SI	5	Giacobazzi Gabriele	NO
2	Guadagnini Irene	NO	6	Guerzoni Giulio	SI
3	Cavazza Gianpietro	SI	7	Urbelli Giuliana	SI
4	Ferrari Ludovica Carla	SI	8	Vandelli Anna Maria	NO

Ha partecipato il Segretario Generale del Comune Maria Di Matteo

La PRESIDENTE Francesca Maletti pone in trattazione il seguente

OGGETTO n. 20

Prot. Gen: 2018 / 34313 - FR - NOMINA COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI PER IL PERIODO 22/04/2018 - 21/04/2021
(Relatore Assessore Bosi)

OMISSIS

Concluso il dibattito, la PRESIDENTE sottopone a votazione palese, con procedimento elettronico, la sotto riportata proposta di Deliberazione, che il Consiglio comunale approva ad unanimità di voti con il seguente esito:

Consiglieri presenti in aula al momento del voto: 22

Consiglieri votanti: 22

Favorevoli 22: i consiglieri Arletti, Baracchi, Bortolotti, Carpentieri, Cugusi, Di Padova, Fantoni, Fasano, Forghieri, Galli, Lenzini, Liotti, Maletti, Malferrari, Morini, Pacchioni, Poggi, Rocco, Scardozzi, Stella, Trande, Venturelli.

Risultano assenti i consiglieri Bortolamasi, Bussetti, Campana, Chincarini, De Lillo, Montanini, Morandi, Pellacani, Rabboni, Santoro ed il Sindaco Muzzarelli.

““IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso:

- che gli artt. 234 e seguenti del T.U. n. 267 del 18.8.2000, e successive modifiche e integrazioni e gli artt. 50 e seguenti del regolamento di contabilità del Comune di Modena, prevedono che la revisione economica – finanziaria della gestione dei Comuni sia affidata ad un Collegio dei Revisori composto da tre membri eletti dal Consiglio Comunale e che, ai sensi della normativa sopra citata, i revisori restano in carica tre anni e sono rieleggibili per una sola volta;

- che l’attuale Collegio dei Revisori è stato rieletto e nominato con propria deliberazione n. 37 del 22.4.2015, immediatamente eseguibile, per il periodo 22/4/2015 – 21/4/2018;

- che le modalità di scelta dei membri del Collegio dei Revisori sono definite dall’articolo 16, comma 25, del Decreto Legge 13 agosto 2011 n.138 e dal Decreto del Ministero dell’Interno n. 23 del 15 febbraio 2012 con cui è stato adottato il Regolamento di attuazione dell’articolo 16, comma, 25 D.L. 138/2011, prevedendo l’estrazione da un elenco nel quale possono essere inseriti, a richiesta, i soggetti iscritti, a livello regionale, nel Registro dei Revisori Legali di cui al dal D.Lgs. n. 39/2010, nonché gli iscritti all’ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;

Considerato:

- che con comunicazione P.G. n. 182269 dell’1/12/2017 il Comune di Modena, ai sensi dell’art. 5 del Regolamento di cui al D.M. n. 23/2012, ha comunicato alla Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo di Modena la scadenza dell’incarico del proprio organo di revisione economico-finanziaria costituito da n. 3 componenti;

- che, in data 21/2/2018, si è svolto in seduta pubblica, alla presenza del VicePrefetto Vicario Dott. Bruno Scognamillo e del dott. Davide Manelli, delegato dal rappresentante legale del Comune di Modena, presso la sede della Prefettura-Ufficio Territoriale del

l'originale è depositato presso il Settore di competenza

Governo di Modena, il procedimento di estrazione a sorte dei nominativi per la nomina dell'organo di revisione economico-finanziaria;

- che sono risultati estratti, nell'ordine, i seguenti nominativi:

Gregorio Mastrantonio - Primo Revisore Estratto;

Eleonora Monaldi - Secondo Revisore Estratto;

Romana Romoli - Terzo Revisore Estratto;

Marcello Piolanti - Prima Riserva Estratta;

Franco Battistini - Seconda Riserva Estratta;

Mauro Canducci - Terza Riserva Estratta;

Davide Billi - Quarta Riserva Estratta;

Angela Caselli - Quinta Riserva Estratta;

Claudia Rubini - Sesta Riserva Estratta;

- che, ai sensi degli articoli 5 e 6 del Regolamento di cui al D.M. n. 23/2012, il Consiglio Comunale nomina quale organo di revisione i soggetti estratti, previa verifica di eventuali cause di incompatibilità di cui all'articolo 236 T.U.E.L. o di altri impedimenti previsti dagli articoli 235 e 238 T.U.E.L., ovvero in caso di eventuale rinuncia;

- che i primi tre Revisori Estratti hanno inviato all'Amministrazione comunale le dichiarazioni di accettazione dell'incarico e di insussistenza delle cause di incompatibilità previste dal comma 4 dell'articolo 5 del D.M. n. 23/2012 (articoli 235, 236 e 238 T.U.E.L.), nonché le dichiarazioni circa gli incarichi di revisore svolti presso enti locali;

- che, alla luce delle dichiarazioni rese dai soggetti estratti (che sono conservate agli atti), le funzioni di Presidente del Collegio dei Revisori saranno svolte da Romana Romoli;

Considerato inoltre che l'articolo 241 del T.U.E.L., nel dettare le norme per la determinazione del compenso dei revisori medesimi, al comma 7 stabilisce che l'ente locale definisce il compenso spettante ai revisori con la stessa deliberazione di nomina e che al Presidente spetti una maggiorazione del 50%;

Ritenuto opportuno riconoscere ai membri del collegio, prendendo a riferimento il compenso annuo lordo deliberato in occasione della precedente nomina dei Revisori, un compenso annuo onnicomprensivo pari al limite massimo della fascia demografica di appartenenza del Comune di Modena ai sensi della Tab. A del D.M. del 20.5.2005, diminuito del 10% e senza applicazione delle maggiorazioni di legge previste all'art. 1 lettere a) e b) del medesimo decreto;

Considerato che ai componenti dell'organo di Revisione, aventi la propria residenza al di fuori del Comune ove ha sede l'Ente, spetta il rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza necessaria o richiesta presso la sede dell'Ente per lo svolgimento delle proprie funzioni, essendo ogni altra spesa di trasferta ricompresa nella determinazione della indennità annua;

Visto il disposto del comma 6 bis dell'art. 241 del TUEL, introdotto dalla Legge n. 89 del 23 giugno 2014, di conversione del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014 che prevede che l'importo annuo del rimborso delle spese di trasferta, ove dovuto, ai componenti dell'organo di revisione non può essere superiore al 50% del compenso annuo attribuito ai componenti stessi, al netto degli oneri fiscali e contributivi;

Dato infine atto che le modalità di calcolo dei rimborsi, se non determinate dal regolamento di contabilità, sono fissate nelle deliberazioni di nomina o in apposita convenzione regolante lo svolgimento dell'attività dell'organo di revisione e che i rimborsi saranno erogati solo a seguito di idonea documentazione comprovante l'esistenza delle condizioni previste dalla normativa;

Su proposta della Giunta Comunale

Dato atto che la presente proposta è stata sottoposta all'esame della Commissione consiliare Risorse Finanziarie, Umane e Affari Generali nella seduta del 19/03/2018;

Richiamato l'art. 42 del TUEL n. 267/2000;

Visto il parere favorevole della dott.ssa Stefania Storti, Dirigente Responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali, espresso in ordine alla regolarità tecnica e contabile, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Dato atto dell'attestazione in merito all'esistenza della copertura finanziaria della spesa – espressa in sede istruttoria – del Responsabile del Servizio Finanze, Economato e Organismi partecipati del Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali, dott. Davide Manelli;

D e l i b e r a

- di prendere atto dell'esito del procedimento di estrazione dei nominativi dei candidati aventi i requisiti per la nomina di Revisore dei Conti, avvenuta in seduta pubblica il giorno 21 febbraio 2018 con la procedura prevista dal Decreto Ministeriale 15 febbraio 2012 n. 23;

- di prendere atto che i primi tre candidati estratti hanno accettato la designazione e autocertificato l'assenza di cause di ineleggibilità ed incompatibilità di cui agli artt. 236 e 238 del Tuel n. 267/2000;

- di nominare quali componenti il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Modena per il triennio 22/4/2018 – 21/4/ 2021:

- = Romana Romoli, Presidente;
- = Gregorio Mastrantonio, Componente;
- = Eleonora Monaldi, Componente.

- di determinare in € 18.306,00, oltre ad € 732,24 per oneri previdenziali 4% ed € 4.188,41 di IVA 22%, per una spesa complessiva di € 23.226,65, l'indennità annua per il Presidente e in € 2.204,00, oltre ad € 488,16 per oneri previdenziali 4% ed € 2.792,28 di IVA 22%, per una spesa complessiva di € 5.484,44, l'indennità annua per gli altri componenti del collegio, per un totale annuo di € 54.195,53;

- di prevedere che per ogni seduta dell'organo di revisione, ai componenti presenti alla seduta stessa spetti il seguente rimborso per le spese di viaggio, essendo ogni altra spesa di trasferta ricompresa nella determinazione della indennità annua:

a) nel caso di utilizzo di mezzo pubblico verrà rimborsato il documento di viaggio;

b) nel caso di utilizzo di mezzo proprio spetterà il rimborso pari a 1/5 del costo di un litro di benzina per chilometro moltiplicato il numero di chilometri che separano la residenza del singolo professionista dalla sede del Comune (chilometri risultanti per il viaggio andata e ritorno) più il rimborso dell'eventuale spesa per il pedaggio autostradale e parcheggio;

- di dare atto che la spesa complessiva per indennità di carica nel triennio dal 22/4/2018 al 21/4/2021 di € 162.586,60 trova disponibilità come segue:

- € 37.485,24 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2018 P.d.C.1.3.2.1.8;

- € 54.195,53 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2019 P.d.C.1.3.2.1.8;

- € 54.195,53 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2020 P.d.C.1.3.2.1.8;

- € 16.710,30 relativi all'esercizio 2021, saranno previste nel bilancio di previsione 2019-2021, in corrispondenza della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato" corrispondente al cap. 4905 del Piano Esecutivo di Gestione 2021;

- di dare inoltre atto che la spesa complessiva per rimborsi spese di viaggio nel triennio di € 15.000,00, trova disponibilità come segue:

= per € 3.458,33 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2018 P.d.C.1.3.2.1.8;

= per € 5.000,00 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2019 P.d.C.1.3.2.1.8;

= per € 5.000,00 al cap. 4905 "Compensi ai revisori dei conti" del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, anno 2020 P.d.C.1.3.2.1.8;

= per € 1.541,67 relativi all'esercizio 2021, saranno previsti nel bilancio di previsione 2019-2021, in corrispondenza della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di

gestione” Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” corrispondente al cap. 4905 del Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021 anno 2021;

Impegni

1.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo
2018	U	4905/0	Prenotazione	2018	4505/0	37.485,24

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	37.485,24

2.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo
2018	U	4905/0	Prenotazione	2018	4506/0	3.458,33

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	3.458,33

3.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo
2018	U	4905/0	Prenotazione	2019	715/0	54.195,53

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	54.195,53

4.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo
2018	U	4905/0	Prenotazione	2019	716/0	5.000,00

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	5.000,00

5.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo
2018	U	4905/0	Prenotazione	2020	370/0	54.195,53

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	54.195,53

6.

Anno	E/	Cap./A	Pren./Imp.	Anno	Numero/Sub	Importo
------	----	--------	------------	------	------------	---------

Esercizio	U	rt.		Competenza		
2018	U	4905/0	Prenotazioni	2020	371/0	5.000,00

Tipo Finanziamento	Descrizione	Importo
1	MEZZI CORRENTI	5.000,00

- di dare atto che con successiva determinazione del Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali si provvederà all'assunzione dei relativi impegni di spesa;

- di prevedere la trasmissione alla Prefettura-Ufficio Territoriale del Governo di Modena copia della presente deliberazione””

Infine la PRESIDENTE, al fine di nominare il nuovo collegio dei Revisori dei Conti entro il 22/04/2018, sottopone a votazione palese, con procedimento elettronico, l'immediata eseguibilità della presente Deliberazione, che il Consiglio comunale approva ad unanimità di voti con il seguente esito:

Consiglieri presenti in aula al momento del voto: 22

Consiglieri votanti: 22

Favorevoli 22: i consiglieri Arletti, Baracchi, Bortolotti, Carpentieri, Cugusi, Di Padova, Fantoni, Fasano, Forghieri, Galli, Lenzini, Liotti, Maletti, Malferrari, Morini, Pacchioni, Poggi, Rocco, Scardozzi, Stella, Trande, Venturelli.

Risultano assenti i consiglieri Bortolamasi, Bussetti, Campana, Chincarini, De Lillo, Montanini, Morandi, Pellacani, Rabboni, Santoro ed il Sindaco Muzzarelli.

*****ERRATA CORRIGE**

***Nel 4° capoverso del dispositivo correggere:

- l'importo 2.204,00 con l'importo 12.204,00;
- l'importo 5.484,44 con l'importo 15.484,44;

cifre omesse per mero errore materiale.

Si precisa che nella copia cartacea gli importi sopra menzionati sono riportati esattamente.

Modena, 6.04.2018

Il Segretario Generale
f.to dott.ssa Maria Di Matteo

Del che si è redatto il presente verbale, letto e sottoscritto.

Il Presidente
f.to Francesca Maletti

Il Funzionario Verbalizzante
f.to Maria Di Matteo

Il Segretario Generale
f.to Maria Di Matteo

=====
La presente deliberazione è immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. 267/2000 ordinamento EE.LL.

Il Segretario Generale
f.to Maria Di Matteo

=====
La presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dalla data sotto indicata.

Modena, 03/04/2018

Il Segretario Generale
f.to Maria Di Matteo

La presente deliberazione, a seguito di ERRATA CORRIGE, è stata ripubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dalla data sotto indicata.

Modena, 06/04/2018

Il Segretario Generale
f.to Maria Di Matteo

COMUNE DI MODENA
Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali

Allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 26/03/2018

Oggetto: NOMINA COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI PER IL PERIODO
22/04/2018 - 21/04/2021

- Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

Il Dirigente Responsabile
f.to Stefania Storti

Modena, 9/03/2018

- Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

Il Ragioniere Capo
f.to Stefania Storti

Modena, 9/03/2018

Assessore proponente
f.to Andrea Bosi