

## ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CUORGNE' (TO)

### VERBALE N. 18 DEL 21.09.2022

L'anno 2022, nel giorno 21 del mese di settembre, alle ore 15.00 , presso i locali del Comune, si è recato l'Organo di revisione nella persona del Dott. Dutto Lorenzo, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 21/07/2021, al fine di espletare la verifica periodica.

Sono presenti alla riunione la Responsabile del Settore Finanziario Rag. Anna Bocca nominata con Decreto Sindacale n.17 del 29/03/2022.

#### **Informazioni introduttive sull'ente.**

Il servizio di gestione dell'Iva e la dichiarazione Irap sono stati affidati allo Studio Nocca Beniamino Srl con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 153 del 19/02/2019 per il periodo 2019/2023.

La gestione del servizio paghe dei dipendenti dell'ente e servizi connessi per il periodo 2019/2023 è stata affidata alla ditta Enti Service srl con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n.1378 del 27/12/2018.

La gestione della contabilità economica e del bilancio consolidato sono effettuate dal personale dell'Ufficio Ragioneria dell'Ente.

Il Comune di Cuorgnè non fa parte di unioni di comuni.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 158 del 1/12/2021 successivamente rettificata con deliberazione di Giunta Comunale n.51 del 13/04/2022 e con deliberazione di Giunta Comunale n.98 del 15/06/2022, è stata approvata l'attuale dotazione organica/piano triennale fabbisogno personale triennio 2022-2024. Il personale in servizio alla data odierna è di n.54 dipendenti a tempo indeterminato (compreso il Segretario Comunale).

#### **1) VERIFICA AI SENSI DEGLI ARTT. 223 E 239 DEL D. LGS. 267/2000.**

Assente, il Tesoriere ha fatto pervenire la documentazione che si intende parte integrante del presente verbale.

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato all'Unicredit spa per il periodo dal 01/01/2018 al 30/06/2022 con Determina del Servizio Finanziario n. 1184 del 11/12/2017 mediante rinnovo ai sensi dell'art.210 del TUEL;
- il servizio di tesoreria, nelle more dell'espletamento della procedura di gara, con Determina del Settore Finanziario n.718 del 23/06/2022, è stato prorogato fino al 31/12/2022;
- l'identificativo Iban, è il seguente: IT69Z0200830450000000512125;

- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle norme stabilite dal regolamento di contabilità e della convenzione della tesoreria;
- il saldo di cassa di fatto del Tesoriere al 30/06/2022 risultante dal giornale di cassa ammonta a complessivi Euro 3.705.605,33
- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'ente al 30/06/2022 è pari a Euro 3.250.564,27 e coincide con quanto dichiarato dal Tesoriere, così come si evidenzia nel prospetto seguente:

<b>CONTROLLO DEL TESORIERE COMUNALE</b>		
<b>BANCA</b>		
<b>Saldo contabile al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>3.860.269,38</b>
Mandati emessi alla data del 30/06/2022		
Competenza	€	3.440.781,23
Residui	€	946.919,46
<b>Totale mandati emessi al 30/06/2022</b>	<b>€</b>	<b>4.387.700,69</b>
Reversali emesse alla data del 30/06/2022		
Competenza	€	2.748.391,83
Residui	€	1.029.603,75
<b>Totale reversali emesse al 30/06/2022</b>	<b>€</b>	<b>3.777.995,58</b>
<b>SALDO DEFINITIVO AL TERMINE DEL TRIMESTRE</b>	<b>€</b>	<b>3.250.564,27</b>
<b>SALDO DI FATTO RISULTATE SUL CONTO DEL TESORIERE</b>	<b>€</b>	<b>3.705.605,33</b>
<b>AL TERMINE DEL TRIMESTRE</b>		
<b>DIFFERENZA TRA SALDI COMUNE E TESORIERE</b>	<b>€ -</b>	<b>455.041,06</b>
<b>GIUSTIFICAZIONI</b>		
Incassi Tesoriere senza reversali	-	832.100,23
Reversali non ancora incassate	+	84.493,15
Mandati non ancora pagati	-	30.085,00
Reversali insolte	+	-
Pagamenti senza mandati	+	322.651,02
Mandati insoluti del trimestre	+	-
Mandati non caricati dal tesoriere	-	-
Reversali non caricate dal tesoriere	+	-
Reversali annullate dopo il 30/06/2022	-	-
Mandati annullati dopo il 30/06/2022	+	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>-</b>	<b>455.041,06</b>

Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria Unica – Banca d'Italia alla data del 30/06/2022 ammonta a complessivi €. 3.705.605,33.

Alla data del 20/09/2022:

- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente ammonta ad € 2.109.279,60
- Il saldo di cassa risultante dal giornale di cassa del Tesoriere ammonta ad € 2.220.690,59

La giacenza di cassa vincolata del trimestre ammonta a €. 249.570,34

## Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel corso del trimestre l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Il limite massimo di anticipazione è stato individuato nella somma di €. 3.183.422,83

Sono state verificate le seguenti reversali emesse scelte con un campione soggettivo e riferite al 2°trimestre 2022:

Reversale n.	In data	Oggetto	Importo
2770	6/04/2022	Pagamento canone locazione Casa di Riposo Umberto I° - Residui 2021	12.000,00
3509	5/05/2022	Pagamento canone locazione immobile ex Manifattura - Residui 2020	6.501,94
3750	11/05/2022	TARI - Ruolo principale 2022 - Acconto - riversata da Agenzia delle Entrate Riscossione - Competenza	2.228,80
5521	23/06/2022	Sanzione CDS del 19/06/2022 - Competenza	29,40

Nonché i seguenti mandati di pagamento del 2°trimestre 2022 scelti con campionamento soggettivo:

Mandato n.	In data	Oggetto	Importo
1162	4/04/2022	Pagamento fattura n.446/PA/1 del 28/02/2022 per acquisto cancelleria - Spesa corrente - Competenza	830,40
1235	13/04/2022	Pagamento fattura n.8/PA del 17/03/2022 per lavori adeguamento locali immobile in Via San G.Bosco - Spesa in c/capitale - Residui 2021	36.317,80
1813	25/05/2022	Pagamento fattura n.485/22 del 29/04/2022 per servizio assistenza e manutenzione applicativo SUAP - Spesa corrente - Competenza	4.500,00
1821	26/05/2022	Pagamento fattura n.1328 del 1/05/2022 per servizi connettività Palazzo Comunale - Spesa corrente - Competenza	912,00

Il Comune è intestatario dei seguenti conti correnti presso Banco Posta Spa, per i quali effettua mensilmente i rversamenti in tesoreria:

1. n.30809107 dedicato agli incassi di carattere generale.

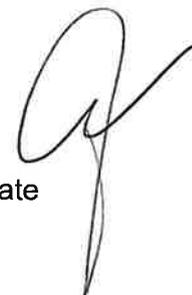
Il saldo risultante al 30/06/2022 ammonta ad €.23.206,36

Il saldo risultante dal conto online alla data del 20/09/2022 ammonta ad €.19.420,12;

2. n.86260353 dedicato agli incassi relativi ai rversamenti da parte di Agenzia delle Entrate per Addizionale comunale (ruoli).

Il saldo risultante al 30/06/2022 ammonta ad €.759,80

Il saldo risultante dal conto online alla data del 20/09/2022 ammonta ad €.2.829,12;



3. n.32586109 dedicato agli incassi relativi alle sanzioni codice della strada.

Il saldo risultante al 30/06/2022 ammonta ad €.9.205,51

Il saldo risultante dal conto online alla data del 20/09/2022 ammonta ad €.601,16;

## **2) VERIFICA AGENTI CONTABILI**

Gli agenti contabili interni sono i seguenti:

- Bianchetta Lucia (dal 1/05/2021) Economo e proventi bagno pubblico, canone unico patrimoniale (affissioni, occupazione suolo temporanea, pubblicità temporanea), rilascio fotocopie – sostituita temporaneamente a decorrere dal 28/05/2022 dalla dipendente Gallo Monica
- Amore Linuccia – Sanzioni CDS, peso pubblico, tagliando sosta invalidi, parcheggi a pagamento
- Gotta Alessandro – Canone unico patrimoniale aree mercatali
- Riva Nadia – Diritti di segreteria, di stato civile, carte di identità e ricerche storiche
- Malano Mauro (dal 09/06/2021) – diritti di segreteria e rilascio fotocopie

Gli agenti contabili esterni sono i seguenti:

- Unicredit Banca spa – Tesoriere
- Agenzia delle entrate – Riscossione

L'Organo di revisione ha verificato che ai sensi dell'articolo 138 del D.Lgs.174/2016 (codice di giustizia contabile) l'ente ha provveduto a comunicare in data 28/12/2016 alla sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa del conto giudiziale.

Le variazioni dei nominativi degli agenti contabili vengono aggiornate annualmente, contestualmente all'invio dei conti giudiziali, sulla piattaforma Sireco.

Il Revisore ha preso atto che i titoli azionari dalla Sma Torino spa sono depositati presso la sede sociale.

## **SERVIZIO ECONOMATO**

A decorrere dal 1/05/2021 il Responsabile del Servizio Economato è la dipendente Bianchetta Lucia nominata con Determina del Responsabile del Settore Finanziario n. 467 del 3/05/2021. A decorrere dal 28/05/2022 l'economo è stato sostituito temporaneamente dalla dipendente Gallo Monica.

A mani dell'economo alla data odierna risulta una somma di € 2.611,24 pari al fondo economale iniziale di € 3.000,00 al netto dell'utilizzo dal 01.07.2022 alla data odierna di € .388,76.

L'Organo di revisione verifica, a campione, i seguenti acquisti economali:

- acquisto del 11/05/2022 con buono n.32 per euro 2,00 riferito al Settore amministrativo e dei servizi alla persona documentato con scontrino fiscale

- acquisto del 11/05/2022 con buono n.33 per euro 20,58 riferito amministrativo e dei servizi alla persona documentato con scontrino fiscale

L'Organo di revisione prende altresì atto che l'economo ha rendicontato:

- le spese del bimestre aprile-maggio 2022 e che detto rendiconto è stato approvato dal Responsabile del Servizio Finanziario con determina n. 588 del 20/05/2022;
- le spese del mese di giugno 2022 e che detto rendiconto è stato approvato dal Responsabile del Settore Finanziario con determina n. 790 del 14/07/2022;

### **PROVENTI BAGNO PUBBLICO**

Con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario n.467 del 3/05/2021 sono state attribuite le attività connesse alla riscossione delle somme derivanti dall'utilizzo del bagno pubblico e la nomina ad Agente Contabile alla dipendente Bianchetta Lucia (temporaneamente sostituita dalla dipendente Gallo Monica).

I proventi sono versati mensilmente alla Tesoreria comunale come risulta dalle quietanze n. 2992 del 03/05/2022 di euro 15,30 (relativa al mese di aprile), n. 3703 del 27/05/2022 di euro 1,20 (relativa al mese di maggio) e n. 4604 del 01/07/2022 di euro 11,90 (relativa al mese di giugno).

Alla data odierna non risultano somme in contanti relative ai proventi di cui all'oggetto in quanto il prelevamento delle somme dalla gettoniera avviene ogni fine mese.

### **PROVENTI CANONE UNICO PATRIMONIALE (PUBBLICITA', OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO E AFFISSIONI)**

Con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario n.467 del 3/05/2021 è stata nominata Agente contabile a denaro la dipendente Bianchetta Lucia (temporaneamente sostituita dalla dipendente Gallo Monica) relativamente agli incassi di cui sopra.

Gli utenti stanno pagando regolarmente con il sistema PagoPA salvo poche eccezioni.

I proventi incassati in contanti sono versati mensilmente alla Tesoreria comunale come risulta dalle seguenti quietanze:

#### **AFFISSIONI**

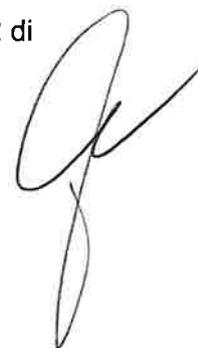
Quietanza n. 2991 del 03/05/2022 di euro 103,00 (relativa al mese di aprile), quietanza n. 3700 del 27/05/2022 di euro 70,00 (relativa al mese di maggio) e quietanza n. 4606 del 01/07/2022 di euro 31,00 (relativa al mese di giugno).

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 55,00.

#### **PUBBLICITA' TEMPORANEA**

Quietanza n. 3701 del 27/05/2022 di euro 6,00 (relativa al mese di maggio).

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 11,00.



## OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO

Quietanza n. 2990 del 3/05/2022 di euro 197,00 (relativa al mese di aprile), quietanza n.3702 del 27/05/2022 di euro 678,00 (relativa al mese di maggio) e quietanza n.4605 del 1/07/2022 di euro 19,00 (relativa al mese di giugno).

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad €.324,00.

## **PROVENTI FOTOCOPIE (Area tributi, polizia municipale, servizi alla persona, lavori pubblici)**

Con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario n.467 del 3/05/2021 è stata nominata Agente contabile a denaro la dipendente Bianchetta Lucia (temporaneamente sostituita dalla dipendente Gallo Monica) relativamente agli incassi di cui sopra.

Nel 2° trimestre non ci sono stati incassi.

## **PROVENTI SANZIONI CDS, PESO PUBBLICO, TAGLIANDO SOSTA INVALIDI E PARCHEGGI A PAGAMENTO**

Con Determina del Dirigente del Settore Amministrativo n.415 del 16/04/2018 è stata nominata agente contabile a denaro per le entrate di cui sopra la dipendente Linuccia Amore.

Con riferimento alle sanzioni CDS gli incassi si riferiscono a quelli effettuati direttamente presso lo sportello P.M. in aggiunta a quelli effettuati su C.C.P.

Per tutte le suddette tipologie di entrata sono effettuati mensilmente i riversamenti presso la tesoreria comunale fatta eccezione per i parcheggi a pagamento che vengono riversati ogni 15 giorni a seguito dello svuotamento di n.5 parchimetri.

### **SANZIONI CDS**

Nel 2°trimestre 2022 non ci sono stati incassi.

### **ABBONAMENTI PARCHEGGI A PAGAMENTO**

Quietanza n. 3295 del 13/05/2022 relativa al mese di aprile (n.7 ricevute dalla n.30 alla n.36) di Euro 265,00

Quietanza n.3888 del 03/06/2022 relativa al mese di maggio (n.13 ricevute dalla n.37 alla n.49) di Euro 445,00

Quietanza n.4916 del 08/07/2022 relativa al mese di giugno (n.10 ricevute dalla n.50 alla n.59) di Euro 355,00

### **PESO PUBBLICO**

Quietanza n.3296 del 13/05/2022 relativa al mese di aprile (n.6 gettoni) di Euro 30,00

Quietanza n.3889 del 03/06/2022 relativa al mese di maggio (n.6 gettoni) di Euro 30,00

Quietanza n.4917 del 08/07/2022 relativa al mese di giugno (n.20 gettoni) di Euro 100,00

### **PARCHEGGI A PAGAMENTO**

Quietanza n.2399 del 06/04/2022 di euro 859,05, quietanza n.2771 del 22/04/2022 di euro 1.766,55 relative al mese di aprile per un totale complessivo di €. 2.625,60.



Quietanza n.3093 del 06/05/2022 di euro 1.629,30, quietanza n.3294 del 13/05/2022 di euro 1.026,00, quietanza n.3571 del 24/05/2022 di euro 1261,90 relative al mese di maggio per un totale complessivo di €. 3.917,20

Quietanza n.3915 del 06/06/2022 di euro 1.333,15, quietanza n.4439 del 24/06/2022 di euro 1.764,70 relative al mese di giugno per un totale complessivo di €.3.097,85

#### TAGLIANDO SOSTA INVALIDI

Quietanza n.3297 del 13/05/2022 relativa al mese di aprile (n.3 ricevute dalla n.19 alla n.21) di Euro 15,00

Quietanza n.3890 del 03/06/2022 relativa al mese di maggio (n.2 ricevute dalla n.22 alla n.23) di Euro 10,00

Quietanza n.4915 del 08/07/2022 relativa al mese di giugno (n.5 ricevute dalla n.24 alla n.28) di Euro 30,00

Alla data odierna la giacenza di cassa per sanzioni CDS è pari ad € 0,00 in quanto dal 1/04/2021 i versamenti sono effettuati esclusivamente tramite CCP, bonifico bancario o PagoPA.

Alla data odierna la giacenza di cassa per abbonamenti parcheggi a pagamento è pari ad €.90,00.

Alla data odierna la giacenza di cassa per peso pubblico è pari ad €.35,00; a seguito dell'incasso dei diritti gli uffici rilasciano il gettone per effettuare la pesata. Dal 1/09/2022 risultano venduti 7 gettoni, di cui € 0,00 a fronte di bonifico bancario e n.7 a fronte di incasso in contanti.

Alla data odierna la giacenza di cassa per parcheggi a pagamento è pari ad € 0,00 in quanto l'ultimo prelievo è stato effettuato il giorno 16/09/2022.

Alla data odierna la giacenza di cassa per tagliando sosta invalidi è pari ad €.15,00 (l'ultima ricevuta di incasso è la n.42/2022 del 20/09/2022 di € 5,00).

#### **PROVENTI CANONE UNICO PATRIMONIALE AREE MERCATALI**

Con deliberazioni di Giunta Comunale n.18 del 23/01/2013 è stato nominato agente contabile a denaro per le entrate di cui sopra il Sig. Gotta Alessandro.

Il pagamento mediante utilizzo della piattaforma PagoPA è stato avviato a decorrere dal 9/06/2022 secondo le disposizioni di cui all'art.1 comma 844 della Legge 27/12/2019 n.160 e dell'art.10 comma 1 del Regolamento Comunale per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati (approvato con Deliberazione di C.C. n.11 del 15/02/2021).

Per il periodo dal 1/04/2022 al 2/06/2022 la riscossione è stata effettuata per il tramite dell'agente contabile suddetto come risulta dalle seguenti quietanze:

Quietanza n.2864 del 28/04/2022 di € 129,00 relativa al mercato del 7/04/2022

Quietanza n.2865 del 28/04/2022 di € 229,00 relativa al mercato del 14/04/2022  
Quietanza n.2866 del 28/04/2022 di € 135,00 relativa al mercato del 21/04/2022  
Quietanza n.2867 del 28/04/2022 di € 151,00 relativa al mercato del 28/04/2022  
Quietanza n.3622 del 26/05/2022 di € 51,00 relativa al mercato del 5/05/2022  
Quietanza n.3623 del 26/05/2022 di € 161,00 relativa al mercato del 12/05/2022  
Quietanza n.3624 del 26/05/2022 di € 167,00 relativa al mercato del 19/05/2022  
Quietanza n.3625 del 26/05/2022 di € 179,00 relativa al mercato del 26/05/2022  
Quietanza n.4914 del 8/07/2022 di € 271,00 relativa al mercato del 2/06/2022  
Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad €.0,00.

### **PROVENTI DIRITTI SERVIZI DEMOGRAFICI**

Con deliberazione di Giunta Comunale n.18 del 23/01/2013 è stata nominata Agente contabile a denaro la Sig.ra Riva Nadia relativamente agli incassi dei diritti di segreteria, diritti carte d'identità, rimborso stampati e ogni altro diritto relativo ai Servizi Demografici.

I proventi sono versati mensilmente alla Tesoreria comunale come risulta dalle seguenti quietanze:

#### **CARTE D'IDENTITÀ ELETTRONICHE**

Quietanze nn.3015, 3016 e 3017 del 04/05/2022 relative al periodo 1/04/2022-15/04/2022 dell'importo complessivo di Euro 1.590,42

Quietanze nn.3018, 3019 e 3020 del 04/05/2022 relative al periodo 16/04/2022-30/04/2022 dell'importo complessivo di Euro 990,00

Quietanze nn.3438, 3439 e 3440 del 19/05/2022 relative al periodo 01/05/2022-15/05/2022 dell'importo complessivo di Euro 902,00

Quietanze nn.3919, 3920 e 3921 del 06/06/2022 relative al periodo 16/05/2022-31/05/2022 dell'importo complessivo di Euro 878,00

Quietanze nn.4282, 4283 e 4284 del 17/06/2022 relative al periodo 01/06/2022-15/06/2022 dell'importo complessivo di Euro 1.291,00

Quietanze nn.4724, 4725 e 4726 del 05/07/2022 relative al periodo 16/06/2022-30/06/2022 dell'importo complessivo di Euro 1.164,00

#### **DIRITTI CERTIFICATI E CARTE IDENTITÀ CARTACEA**

Quietanze nn.3021 e 3022 del 04/05/2022 relative al mese di aprile dell'importo complessivo di Euro 42,18

Quietanze nn.3922 e 3923 del 06/06/2022 relative al mese di maggio dell'importo complessivo di Euro 106,22

Quietanze nn.4727 e 4728 del 05/07/2022 relative al mese di giugno dell'importo complessivo di Euro 55,62

#### **DIRITTI RICERCHE STORICHE E CONSEGUENTE RILASCIO CERTIFICAZIONI**

Nel 2° trimestre non ci sono stati incassi.



Alla data odierna risultano in cassa € 281,36 complessivi relativi ai diritti del mese di settembre così suddivisi:

- € 242,00 per le carte di identità elettroniche emesse dal 16/09/2022 al 21/09/2022
- € 39,36 per i diritti certificati e carte identità cartacee relativi al periodo dal 1/09/2022 al 21/09/2022
- € 0,00 per diritti ricerche storiche e conseguente rilascio certificazioni

### **PROVENTI DIRITTI DI SEGRETERIA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE, ATTIVITA' PRODUTTIVE E PROTEZIONE CIVILE**

Con determinazione del Segretario Generale n. 618 del 09.06.2021 è stato nominato Agente contabile a denaro il dipendente Responsabile di servizio del settore Pianificazione territoriale, attività produttive e protezione civile, Malano Mauro relativamente agli incassi dei diritti di segreteria e rilascio fotocopie.

Quietanza n.3025 del 04/05/2022 relativa al mese di aprile dell'importo di Euro 10,00

Quietanza n.3850 del 01/06/2022 relativa al mese di maggio dell'importo di Euro 60,00

Quietanza n.4713 del 05/07/2022 relativa al mese di giugno dell'importo di Euro 25,00

Alla data odierna non risultano somme in cassa.

### **3) INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

Il Revisore riscontra che è stato pubblicato nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Pagamenti dell'amministrazione", livello "Indicatore di tempestività dei pagamenti", l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti (2° trimestre 2022).

Il risultato del conteggio è il seguente:

2° trimestre 2022    -4,11

### **4) ADEMPIMENTI IVA**

E' stato fornito al Revisore l'elenco delle attività commerciali gestite dall'ente.

La liquidazione periodica del primo trimestre 2022 è stata inviata in data 30/05/2022 con codice identificativo n. 305804129.

La liquidazione Iva viene gestita con cadenza mensile per tutte le attività.

La liquidazione del mese di aprile (Iva commerciale) ammonta ad Euro 2.086,27 ed il versamento risulta effettuato in data 11/05/2022.

La liquidazione del mese di maggio (Iva commerciale) ammonta ad Euro 1.433,66 ed il versamento risulta effettuato in data 13/06/2022.

La liquidazione del mese di giugno (Iva commerciale) ammonta ad Euro 1.792,75 ed il versamento risulta effettuato in data 13/07/2022.

Il revisore ha verificato la corrispondenza delle liquidazioni periodiche con i registri iva dello stesso periodo.

## **5) ADEMPIMENTI IRPEF E CONTRIBUTI STIPENDI**

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente ed evidenzia quanto segue:

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP.

Il versamento del mese di aprile ammonta ad Euro 79.607,63 e risulta effettuato in data 11/05/2022.

Il versamento del mese di maggio ammonta ad Euro 71.247,60 e risulta effettuato in data 10/06/2022.

Il versamento del mese di giugno ammonta ad Euro 71.890,83 e risulta effettuato in data 13/07/2022.

## **6) ADEMPIMENTI POST RENDICONTO DI GESTIONE 2021**

Il Consiglio Comunale con Deliberazione n.16 del 27/04/2022 ha approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021.

### **INVIO B.D.A.P.**

Il documento Schemi di bilancio – Consuntivo – 2021, trasmesso in data 16/05/2022 protocollato con n.114813 del 16/05/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

Il documento Dati contabili analitici – Consuntivo – 2021, trasmesso in data 16/05/2022 protocollato con n.115349 del 17/05/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

Il documento Piano degli indicatori e dei risultati attesi – Consuntivo - 2021, trasmesso in data 16/05/2022 protocollato con n.114512 del 16/05/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

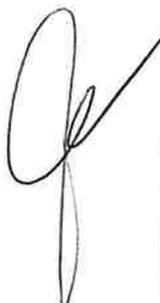
In data 17/05/2022 l'Ente ha ricevuto da BDAP la certificazione dell'avvenuta completa trasmissione dei documenti contabili dovuti relativi al Consuntivo 2021.

Il file Allegato l) Prospetto dati SIOPE è stato trasmesso ed acquisito in data 19/05/2022 con numero protocollo RGS 120580.

Il file Allegato m) Elenco residui attivi e passivi è stato trasmesso ed acquisito in data 19/05/2022 con numero protocollo RGS 120571.

Il file Allegato n) Elenco crediti inesigibili è stato trasmesso ed acquisito in data 19/05/2022 con numero protocollo RGS 121429.

Il file Allegato o) Relazione sulla gestione è stato trasmesso ed acquisito in data 19/05/2022 con numero protocollo RGS 121430.



Il file Allegato p) Relazione del collegio dei revisori è stato trasmesso ed acquisito in data 19/05/2022 con numero protocollo RGS 121494.

L'ente ha altresì provveduto alla pubblicazione del Rendiconto 2021 e dei relativi allegati, sul sito web sezione Amministrazione Trasparente-Bilanci. Ha pubblicato inoltre il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

#### **SPESE DI RAPPRESENTANZA**

In data 28/04/2022, tramite il sistema ConTe, è stato trasmesso alla sezione regionale della Corte dei Conti il prospetto delle spese di rappresentanza così come previsto dall'art.16, comma 26, del D.L.138/2011 convertito dalla Legge 148/2011. Il prospetto è stato altresì pubblicato nel sito internet del Comune nella Sezione Amministrazione Trasparente.

#### **CONTI GIUDIZIALI**

Il Responsabile del Settore Finanziario ha provveduto, ai sensi dell'art.233 del TUEL, alla trasmissione entro i 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto, dei conti giudiziali dell'economista e degli altri soggetti di cui all'art.93, comma 2, del TUEL tramite la piattaforma SIRECO della Corte dei Conti.

#### **7) REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2021**

In data 27/06/2022 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso tramite il sistema Con.Te della Corte dei Conti il referto del Controllo di Gestione anno 2021 la cui presa d'atto è stata effettuata dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 105 del 22/06/2022.

#### **8) PROVENTI PER VIOLAZIONI CDS – CERTIFICAZIONE ANNO 2021**

In data 30/05/2022 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso la certificazione relativa ai proventi per violazioni CDS anno 2021 tramite il portale della Finanza Locale. La rendicontazione è stata altresì pubblicata in apposita sezione del sito internet istituzionale.

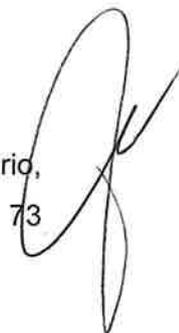
#### **9) RELAZIONE AL CONTO ANNUALE DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2021**

In data 21/05/2022 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso alla Ragioneria generale dello stato la relazione al conto annuale anno 2021. A seguire sono state portate alcune rettifiche ed il nuovo modello inviato risulta certificato in data 16/06/2022.

#### **10) CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Il Revisore, visto il verbale n. 3 del 11/07/2022 a firma del Responsabile del Settore Finanziario, relativo al controllo sugli equilibri finanziari del 2° trimestre 2022, lo assevera ai sensi dell'art. 73 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

\*\*\*\*\*



Tutto ciò detto l'Organo di Revisione raccomanda che copia del presente verbale, previa protocollazione, venga trasmessa al Consiglio Comunale e, per conoscenza, al Segretario ed all'Amministrazione Comunale.

La riunione termina alle ore 17.00.

Cuornè, 21/09/2022



Il Revisore Unico  
Dutto Dott. Lorenzo