

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

**VERBALE N. 19 DEL 12 AGOSTO 2021**

L'anno 2021, nel giorno 12 del mese di agosto, alle ore 10,00, presso i locali del Comune, si è recato l'Organo di revisione nella persona della Rag. Fiorella Vaschetti, nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 23/07/2018 al fine di espletare la verifica periodica.

Sono presenti alla riunione la Responsabile del Settore Finanziario Rag. Anna Bocca nominata con Decreto Sindacale n.4 del 19/04/2019.

**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. 192 del 21/12/2020 successivamente rettificata con deliberazione di Giunta Comunale n.35 del 14/04/2021 e con deliberazione di Giunta Comunale n.78 del 5/07/2021 è stata approvata l'attuale dotazione organica/piano triennale fabbisogno personale triennio 2021-2023. Il personale in servizio alla data odierna è di n.55 dipendenti a tempo indeterminato.

**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;
- 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;

si attesta che:

- il saldo di cassa di fatto del Tesoriere al 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa ammonta a complessivi Euro 2.177.718,31
- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'ente al 30/06/2021 è pari a Euro 2.058.304,22 e coincide con quanto dichiarato dal Tesoriere, così come si evidenzia nel prospetto seguente:

**Atti contabili dell'Ente al 30/06/2021**

<b>CONTROLLO DEL TESORIERE COMUNALE</b>		
<b>BANCA</b>		
<b>Saldo contabile al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>2.180.479,36</b>
Mandati emessi alla data del 30/06/2021		
Competenza	€	3.026.670,19
Residui	€	966.613,60
Totale mandati emessi al 30/06/2021	€	3.993.283,79
Reversali emesse alla data del 30/06/2021		
Competenza	€	3.116.169,05
Residui	€	754.939,60
Totale reversali emesse al 30/06/2021	€	3.871.108,65
<b>SALDO DEFINITIVO AL TERMINE DEL TRIMESTRE</b>	<b>€</b>	<b>2.058.304,22</b>
<b>SALDO DI FATTO RISULTATE SUL CONTO DEL TESORIERE</b>	<b>€</b>	<b>2.177.718,31</b>
<b>AL TERMINE DEL TRIMESTRE</b>		
<b>DIFFERENZA TRA SALDI COMUNE E TESORIERE</b>	<b>€ -</b>	<b>119.414,09</b>
<b>GIUSTIFICAZIONI</b>		
Incassi Tesoriere senza reversali	-	1.445.988,42
Reversali non ancora incassate	+	
Mandati non ancora pagati	-	-
Reversali insolte	+	-
Pagamenti senza mandati	+	288.367,98
Mandati insoluti del trimestre	+	-
Mandati non caricati dal tesoriere	-	21.787,97
Reversali non caricate dal tesoriere	+	1.059.994,32
Reversali annullate dopo il 30/06/2021	-	-
Mandati annullati dopo il 30/06/2021	+	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>-</b>	<b>119.414,09</b>

Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria Unica – Banca d'Italia alla data del 30/06/2021 ammonta a complessivi €. 2.177.718,31.

Alla data del 11/08/2021:

- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente ammonta ad € 1.601.336,86
- il saldo di cassa risultante dal giornale di cassa del Tesoriere ammonta ad € 2.234.530,23

Sono state verificate le seguenti reversali emesse scelte con un campione soggettivo e riferite al 2°trimestre 2021:

Reversale n.	In data	Oggetto	Importo
3965	08/06/2021	Contributo art. 1 comma 51 legge 160/19 – per spese progettazione determinazione a contrarre n. 452 del 28.04.2021 “sistemazione coperture Palazzo Comunale”, entrate in conto capitale in conto competenza	16.500,00
4856	30/06/2021	Rimborso spese di pubblicazione per appalto servizi di architettura e di ingegneria per la redazione del progetto definitivo e del progetto esecutivo delle parti strutturali per lavori scuola secondaria di primo grado G. Cena. Contratto registrato al n.12288 del 15.03.2021 Agenzia entrate Cuorgnè, rilevato a repertorio al 2068 del 15.03.2021. Entrate extratributarie in conto competenza	6.813,54
4140	15/06/2021	Contributo costo di costruzione ex art. 18, L.R. 29 maggio 2020 n. 13 permesso di costruire n. 12/2020 con versamento a carico della Regione Piemonte (agevolazioni Covid) del contributo del costo di costruzione. Entrate in conto capitale in conto competenza	50.000,00
1978	06/04/2021	Proventi concessioni edilizie anno 2021 – oneri di urbanizzazione, entrate in conto capitale in conto competenza pratica SCIA n. 33/2021 in variante alla SCIA n.73/2019	2.561,34
1979	06/04/2021	Proventi concessioni edilizie anno 2021 – costo di costruzione, entrate in conto capitale in conto competenza pratica SCIA n. 33/2021 in variante alla SCIA n.73/2019	1.017,25
2230	14/04/2021	Sanzioni al CDS anno 2021 – verbale n. 5/2021 autovelox accertamento e incasso in conto competenza	136,10
3060	10/05/2021	Diritti di rogito anno 2021 incassati dalla ditta Edil Europa srl per contratto di adeguamento locali immobili sito in Via S.G. Bosco per trasferimento temporaneo scuola media, repertorio 2071 del 07.05.2021 registrato Agenzia Entrate Cuorgnè al n.22323 il 07.05.2021.	1.947,35

Nonché i seguenti mandati di pagamento del 2°trimestre 2021 scelti con campionamento soggettivo:

Mandato n.	In data	Oggetto	Importo
1216	07/04/2021	Fornitura e installazione impianto di videosorveglianza presso caserma dei Carabinieri di Cuornè con riscatto finale determinazione di impegno n. 254 del 07.03.2018, pagamento in conto residui n.12 rate anno 2020 fattura n. 11 del 28.02.2021 Boido Impianti srl	1.924,29
1221	07/04/2021	Pagamento fatt. n. 17 del 28/02/2021 di Boido Impianti - Interventi su impianti di illuminazione pubblica in loc. Salto, via Sant'Annetta, via Don Peradotto e loc. Campore pagamento in conto residui spesa conto capitale determinazione n.621 del 30.06.2020	4.698,39
1241	12/04/2021	Pagamento fatt. n. 231 del 17/03/2021 società Previforma sas di Careggio Valentina - Disbrigo pratiche previdenziali personale in quiescenza e personale cessato spese correnti in conto competenza, determinazione n. 1296 del 11.12.2019 reimputato nel 2021	1.415,20
1331	19/04/2021	Pagamento fatt. n. 01993/S del 27.02.2021 Grafiche Gaspari srl- Servizio di gestione delle sanzioni amministrative al codice della strada spese correnti in conto competenza contratto pluriennale determinazione 28 del 20.01.2020	1.615,00
1422	20/04/2021	Pagamento fatt. n. 81 del 04.03.2021 Ditta DSWEB.LAB SNC- servizio di realizzazione e consegna corso formativo per attività commerciali Spese correnti in conto competenza determinazione impegno 1296 del 21.12.2020 reimputato nel 2021	1.220,00
1566	07/05/2021	Pagamento fatt. n. 576/PA del 12.03.2021 Teknoservice srl - servizio smaltimento rifiuti solidi urbani. Conguaglio anni 2017-2018-2019 spese correnti in conto competenza vedasi pianto finanziario TARI come da comunicazione Consorzio Canavesano Ambiente del 24.03.2021	3.955,89
1901	26/05/2021	Pagamento fatt. n. 30PA del 05.05.2021 Eur&ca srl - distretto del commercio - analisi e stesura relazione per partecipazione al bando regionale sui distretti del commercio	3.050,00

		spesa corrente in competenza	
1423-1424	21/04/2021	Pagamento fatt. n. 2021_33_26 del 26.03.2021 Azzurra srl – Fornitura di n. 1 autovettura modello Fiat Panda 4x4 cross T. Air T. S&S 85 CV per il servizio Protezione civile in parte finanziata dalla Fondazione CRT ed in parte con fondi comunali. Spesa di investimento in conto competenza	8.000,00+8.500,00
1510-1511	29/04/2021	Pagamento fatt. n. 95 del 18.03.2021 – Antincendi Fulmix srl fornitura n. 1 veicolo antincendio modello Ford Ranger XL per il distaccoamento volontari vigili del fuoco Cuorgnè in parte finanziato dalla Regione Piemonte ed in parte con fondi comunali, spese di investimento in conto competenza, il mezzo è stato devoluto alla compagnia dei Vigili del Fuoco	6.000,00+25.150,00
2269	28/06/2021	Pagamento fatt. n. 000483-2021 del 21.05.2021 ditta Soltec srl – acquisizione fornitura di n. 1 autocarro da destinare al settore tecnico, investimenti in conto competenza con quota avanzo di amministrazione	37.820,00

Risultano effettuati i controlli obbligatori di legge con riferimento al Durc mentre sono sospese le verifiche presso Agenzia Entrate Riscossione spa nel trimestre di riferimento.

\*\*\*\*\*

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

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

Gli estratti conto cartacei hanno periodicità mensile, l'ultimo pervenuto è relativo al 31/05/2021 con un saldo di €42.156,97.

Il saldo risultante dal conto online alla data del 12/08/2021 ammonta ad €82.345,50;

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

Gli estratti conto cartacei hanno periodicità mensile, l'ultimo pervenuto è relativo al 31/05/2021 con un saldo di €45,44.

Il saldo risultante dal conto online alla data del 12/08/2021 ammonta ad €188,59;

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

Gli estratti conto cartacei hanno periodicità mensile, l'ultimo pervenuto è relativo al 31/05/2021 con un saldo di €18.899,41.

Il saldo risultante dal conto online alla data del 12/08/2021 ammonta ad €30.718,81;

## **2) VERIFICA AGENTI CONTABILI**

Gli agenti contabili interni sono i seguenti:

- Bianchetta Lucia (dal 1/05/2021) Economo e proventi bagno pubblico, diritti pubbliche affissioni, Tosap temporanea, ICP temporanea, rilascio fotocopie
- Amore Linuccia – Sanzioni CDS, peso pubblico, tagliando sosta invalidi, Parcheggi a pagamento
- Gotta Alessandro – Tosap mercato e fiere
- 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 della 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 mani dell'economo alla data odierna risulta una somma di € 2.779,27 pari al fondo economale iniziale al 01.07.2021 (reintegro trimestrale) di € 3.000,00 al netto dell'utilizzo alla data odierna di € 220,73.

Sono stati emessi alla data odierna n. 61 buoni, l'ultimo in data 29/07/2021 relativo a scontrino di € 15,00 per battitura patenti di servizio ufficio polizia municipale.

### **PROVENTI BAGNO PUBBLICO**

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

I proventi sono versati mensilmente alla Tesoreria comunale come risulta dalle quietanze n. 3569 del 03/06/2021 di euro 5,62 (relativa al mese di maggio) e n. 4347 del 02/07/2021 di euro 8,01 (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 relativamente agli incassi di cui sopra.

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

##### **AFFISSIONI**

Quietanza n. 4349 del 02/07/2021 relativa al mese di giugno di Euro 14,00. Nel mese di maggio non vi sono stati incassi. Quietanza n.5174 del 3/08/2021 relativa al mese di luglio di € 54,00.

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 0,00. Gli utenti stanno pagando regolarmente con il sistema PagoPA.

##### **PUBBLICITA' TEMPORANEA**

Dal 1/01/2021 non ci sono stati incassi.

##### **OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO**

Quietanza n. 3568 del 03/06/2021 di € 590,00 relativa al mese di maggio, quietanza n. 4349 del 02/07/2021 di €. 32,00 relativa al mese di giugno, quietanza n.5173 del 3/08/2021 di € 653,00 relativa al mese di luglio. Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad €.0,00.

#### **PROVENTI FOTOCOPIE**

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

Dal 1/05/2021 non ci sono stati incassi. La giacenza di cassa riscontrata nella verifica di cassa del I trimestre relativa al mese di maggio pari ad € 120,00, per mero errore materiale, era stata erroneamente imputata a proventi di fotocopie, invece di proventi relativi a diritti di segreteria. È stato pertanto sistemato l'errore e contabilizzato correttamente.

## **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.

Relativamente al dettaglio dei versamenti di cui sopra si rimanda all'allegato A rilasciato dall'agente contabile in data odierna.

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 settimanalmente a seguito dello svuotamento di n.5 parchimetri.

Alla data del 12/08/2021 la giacenza di cassa per sanzioni CDS è pari ad € 608,70 (l'ultima ricevuta di incasso è la n.26687 del 10/08/2021 di € 606,20).

Alla data del 12/08/2021 la giacenza di cassa per abbonamenti parcheggi a pagamento è pari ad € 0,00 (l'ultima ricevuta di incasso è la n.36 del 7/07/2021 di € 30,00).

Alla data del 12/08/2021 la giacenza di cassa per peso pubblico è pari ad € 0,00; a seguito dell'incasso dei diritti gli uffici rilasciano il gettone per effettuare la pesata. Dal 1/05/2021 ad oggi risultano venduti n.102 gettoni, di cui n.100 a fronte di bonifico bancario e n.2 a fronte di incasso in contanti di € 10,00.

Alla data del 12/08/2021 la giacenza di cassa per parcheggi a pagamento è pari ad € 0,00 in quanto l'ultimo prelievo è stato effettuato il giorno 27/07/2021.

Alla data del 12/08/2021 la giacenza di cassa per tagliando sosta invalidi è pari ad € 10,00 (l'ultima ricevuta di incasso è la n.47 del 3/08/2021 di € 5,00).

## **PROVENTI TOSAP MERCATO SETTIMANALE E FIERE**

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.

Con riferimento all'anno 2021, in seguito al D.L. 137/2020 in combinato con la L.176/2020 che ha disposto l'esenzione del nuovo canone patrimoniale e canone per le concessioni sino a fine dicembre e pertanto l'agente contabile non ha effettuato incassi a partire dal 01.01.2021.

## **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 diritti sono versati in Tesoreria mensilmente e alla data del 12/08/2021 risultano in cassa € 787,13 complessivi relativi ai diritti del mese di agosto così suddivisi:

- € 587,65 per le carte di identità elettroniche emesse dal 1/08/2021 ad oggi
- € 199,48 per diritti certificati, carte identità cartacea ecc. relativi al periodo dal 1/08/2021 ad oggi

### **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.

I diritti di segreteria sono versati in Tesoreria mensilmente come risulta dalla quietanza n.4344 del 2/07/2021 di euro 170,00 relativa al mese di maggio e giugno e dalla quietanza n.5191 del 4/08/2021 di € 75,00 relativa al mese di luglio.

I proventi per rilascio fotocopie sono stati versati in Tesoreria come risulta dalla quietanza n.4345 del 2/07/2021 di € 20,00.

Alla data del 12/08/2021 risultano in cassa € 0,00 sia relativamente ai diritti di segreteria che alle fotocopie del mese di agosto.

### **3) CONTROLLI INTERNI**

Il Revisore ha preso visione del Regolamento comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 11/02/2013.

Alla data odierna risultano effettuati i controlli relativi al 2° semestre 2020 ed è stato redatto il relativo verbale che risulta essere il n. 1/2021 del 15/03/2021.

### **4) 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 2021).

I risultati del conteggio è il seguente:

2° trimestre 2021 - 4,70

### **5) ADEMPIMENTI IVA**

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

La liquidazione periodica del primo trimestre 2021 è stata inviata in data 31/05/2021 con codice identificativo n. 285430305.

La liquidazione Iva viene gestita con cadenza mensile per tutte le attività, con esclusione del servizio idrico per la quale la liquidazione è trimestrale. Su tale ultimo servizio l'emissione delle fatture alla Smat spa sono in regime di split payment e quindi in realtà dalle liquidazioni non risultano versamenti Iva da effettuare.

Si fa presente che a far data dal 1° gennaio 2021 viene revocata l'opzione per il versamento trimestrale relativo al servizio idrico.

La liquidazione del mese di gennaio ammonta ad Euro 7.391,78 ed il versamento risulta effettuato in data 16/02/2021.

La liquidazione del mese di febbraio ammonta ad Euro 1.596,54 ed il versamento risulta effettuato in data 15/03/2021.

La liquidazione del mese di marzo ammonta ad Euro 919,37 ed il versamento risulta effettuato in data 16/04/2021.

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

#### **6) CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Il Revisore, visto il verbale n.3 del 26/07/2021 a firma del Responsabile del Settore Finanziario, relativo al controllo sugli equilibri finanziari del 2° trimestre 2021, lo assevera ai sensi dell'art. 73 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

#### **7) DEBITI FUORI BILANCIO – QUESTIONARIO RELATIVO AGLI ONERI DA CONTENZIOSO 2020**

In data 10/06/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha compilato sulla piattaforma Con.te della Corte dei Conti il questionario relativo agli oneri da contenzioso 2020.

#### **8) PROVENTI PER VIOLAZIONI CDS – CERTIFICAZIONE ANNO 2020, 2015 E 2014**

In data 28/05/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso la certificazione relativa ai proventi per violazioni CDS anno 2020.

In data 01/06/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso la certificazione relativa ai proventi per violazioni CDS anno 2014.

In data 23/06/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso la certificazione relativa ai proventi per violazioni CDS anno 2015.

#### **9) RELAZIONE AL CONTO ANNUALE DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2020**

In data 28/05/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso alla Ragioneria generale dello stato la relazione al conto annuale anno 2020.

#### **10) REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2020**

In data 24/06/2021 il Responsabile del Settore Finanziario ha trasmesso sulla piattaforma Con.te il referto di Controllo di Gestione anno 2020 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 18/06/2021.

**12) RENDICONTAZIONE 5 PER MILLE**

Il revisore ha verificato i capitoli di entrata e spesa nel PEG e la documentazione inerente la rendicontazione della quota del 5 per mille dell'Irpef attribuita nell'anno 2020 e riferita all'anno finanziario 2018 e anno di imposta 2017. L'importo di Euro 1.863,62 è stato utilizzato per servizi funebri per indigenti.

Il modello A di rendicontazione è stato sottoscritto dal revisore ed inoltrata all'ente in data 25/05/2021.

**13) CORTE CONTI BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023**

In data 05/08/2021 il Revisore ha trasmesso sulla piattaforma Con.te la relazione al bilancio di previsione 2021/2023 che per l'annualità 2021 sostituisce lo storico questionario al bilancio predisposto dalla Corte dei Conti.

\*\*\*\*\*

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 13.00

Cuorgnè, 12/08/2021

\*\*\*\*\*

Il Revisore Unico

Vaschetti Rag. Fiorella

