

ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CUORGNE' (TO)

VERBALE N. 8 DEL 25.05.2022

L'anno 2022, nel giorno 25 del mese di maggio, 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 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;
- 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 31/03/2022 risultante dal giornale di cassa ammonta a complessivi Euro 3.107.559,46
- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'ente al 31/03/2022 è pari a Euro 2.936.360,76 e coincide con quanto dichiarato dal Tesoriere, così come si evidenzia nel prospetto seguente:

Atti contabili dell'Ente al 31/03/2022

CONTROLLO DEL TESORIERE COMUNALE		
BANCA		
Saldo contabile al 31.12.2021	€	3.860.269,38
Mandati emessi alla data del 31/03/2022		
Competenza	€	1.489.454,95
Residui	€	833.304,98
Totale mandati emessi al 31/03/2022	€	2.322.759,93
Reversali emesse alla data del 31/03/2022		
Competenza	€	845.746,32
Residui	€	553.104,99
Totale reversali emesse al 31/03/2022	€	1.398.851,31
SALDO DEFINITIVO AL TERMINE DEL TRIMESTRE	€	2.936.360,76
SALDO DI FATTO RISULTATE SUL CONTO DEL TESORIERE	€	3.107.559,46
AL TERMINE DEL TRIMESTRE		
DIFFERENZA TRA SALDI COMUNE E TESORIERE	€ -	171.198,70
GIUSTIFICAZIONI		
Incassi Tesoriere senza reversali	-	179.138,48
Reversali non ancora incassate	+	711,60
Mandati non ancora pagati	-	4.839,38
Reversali insolite	+	-
Pagamenti senza mandati	+	12.067,56
Mandati insoluti del trimestre	+	-
Mandati non caricati dal tesoriere	-	-
Reversali non caricate dal tesoriere	+	-
Reversali annullate dopo il 31/03/2022	-	-
Mandati annullati dopo il 31/03/2022	+	-
TOTALE A PAREGGIO	-	171.198,70

Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria Unica – Banca d'Italia alla data del 31/03/2022 ammonta a complessivi €. 3.107.559,46.

Alla data del 24/05/2022:

- il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente ammonta ad € 2.586.668,14
- il saldo di cassa risultante dal giornale di cassa del Tesoriere ammonta ad € 2.982.140,50

La giacenza di cassa vincolata del trimestre ammonta a €. 1.177.788,89

Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel corso del trimestre l'Ente non è 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 1°trimestre 2022:

Reversale n.	In data	Oggetto	Importo
746	8/02/2022	Proventi concessioni edilizie anno 2022 – Entrata in conto capitale - competenza 2022	29.112,49
1135	22/02/2022	Concorso nella spesa per il funzionamento della sottocommissione elettorale – Entrata extratributaria – competenza 2022	650,54
1503	4/03/2022	Fitto attivo immobile ex Manifattura – Entrata extratributaria – residui 2021	13.977,10
2200	23/03/2022	Proventi refezione scolastica – Entrata extratributaria – competenza 2022	70,00

Nonché i seguenti mandati di pagamento del 1°trimestre 2022 scelti con campionamento soggettivo:

Mandato n.	In data	Oggetto	Importo
4	14/01/2022	Pagamento fattura n.80, 81 e 82 del 6/12/2021 per trasporto scolastico settembre, ottobre e novembre 2021 – Spesa corrente – Residui 2021	20.339,07
293	2/02/2022	Pagamento fattura n.26 del 26/01/2022 per incarico professionale previsto per costituzione distretto del commercio – Spesa corrente – Residui 2021	11.991,80
315	4/02/2022	Pagamento fattura n.0000003/PA del 12/01/2022 per lavorazioni aggiuntive alla perizia di variante n.1 – Spesa in conto capitale – Competenza 2022	7.672,26
856	17/03/2022	Pagamento fattura n.450/PA del 31/01/2022 per fornitura generi alimentari mensa scolastica – Spesa corrente – Competenza 2022	9.336,80

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

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

Il saldo risultante al 31/03/2022 ammonta ad €.21.645,64;

Il saldo risultante dal conto online alla data del 25/05/2022 ammonta ad €.17.345,70;
2. n.86260353 dedicato agli incassi relativi ai riversamenti da parte di Agenzia delle Entrate per Addizionale comunale (ruoli).

Il saldo risultante al 31/03/2022 ammonta ad €.754,62;

Il saldo risultante dal conto online alla data del 25/05/2022 ammonta ad €.489,71;
3. n.32586109 dedicato agli incassi relativi alle sanzioni codice della strada.

Il saldo risultante al 31/03/2022 ammonta ad €.10.202,13;

Il saldo risultante dal conto online alla data del 25/05/2022 ammonta ad €.5.052,17;

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
- 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 mani dell'economo alla data odierna risulta una somma di € 2.584,01 pari al fondo economale iniziale di € 3.000,00 al netto dell'utilizzo dal 01.04.2022 alla data odierna di €.415,99.

A partire dal 28/05/2022 l'economista verrà sostituito temporaneamente dalla dipendente Gallo Monica.

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

- acquisto del 21/01/2022 con buono n.2 per euro 7,00 riferito al Settore Finanziario documentato con scontrino fiscale
- acquisto del 9/03/2022 con buono n.18 per euro 10,90 riferito Settore Amministrativo documentato con ricevuta raccomandata A.R.

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

- le spese del primo trimestre 2022 e che detto rendiconto è stato approvato dal Responsabile del Settore Finanziario con determina n. 393 del 04/04/2022
- 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.

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.

I proventi sono versati mensilmente alla Tesoreria comunale come risulta dalle quietanze n. 641 del 02/02/2022 di euro 5,00 (relativa al mese di gennaio), n. 1371 del 02.03.2022 di euro 4,50 (relativa al mese di febbraio) e n. 2253 del 01.04.2022 di euro 5,50 (relativa al mese di marzo).

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

Dal 1/01/2022 al 31/03/2022 non ci sono stati incassi.

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 52,00. Gli utenti stanno pagando regolarmente con il sistema PagoPA.

PUBBLICITA' TEMPORANEA

Dal 1/01/2022 al 31/03/2022 non ci sono stati incassi.



Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 6,00. Gli utenti stanno pagando regolarmente con il sistema PagoPA.

OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO

Quietanza n. 1370 del 02/03/2022 relativa al mese di febbraio (ricevute n. 608 e 615) di Euro 532,00, e quietanza n. 2252 del 01/04/2022 relativa al mese di marzo (ricevute n. 625 e 627) di Euro 384,00. Nel mese di gennaio non ci sono stati incassi.

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad €.662,00.

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 relativamente agli incassi di cui sopra.

Dal 1/01/2022 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 settimanalmente a seguito dello svuotamento di n.5 parchimetri, come risulta dalle seguenti quietanze:

SANZIONI CDS

Quietanza n. 1524 del 08/03/2022 relativa al mese di febbraio (n. 2 ricevute (dalla 26698 alla 26699) di Euro 58,80. Nei mesi di gennaio e marzo non ci sono stati incassi.

ABBONAMENTI PARCHEGGI A PAGAMENTO

Quietanza n. 695 del 04/02/22 relativa al mese di gennaio (n.8 ricevute (dalla 1 alla 8)) di Euro 285,00, quietanza n.1525 del 08/03/22 relativa al mese di febbraio (n. 8 ricevute (dalla 9 alla 16)) di Euro 285,00, e quietanza n. 2397 del 06/04/22 relativa al mese di marzo (n. 13 ricevute (dalla 17 alla 29) di Euro 460,00.



PESO PUBBLICO

Quietanza n.694 del 04/02/22 relativa al mese di gennaio (n. 5 gettoni) di Euro 25,00, quietanza n 1522 del 08/03/22 relativa al mese di febbraio (n. 4 gettoni) di Euro 20,00 e quietanza n. 2398 del 06/04/22 relativa al mese di marzo (n. 12 gettoni) di Euro 60,00.

PARCHEGGI A PAGAMENTO

Quietanza n.104 del 11/01/22 di euro 698,30, quietanza n.226 del 18/01/22 di euro 844,10, quietanza n.435 del 26/01/22 di euro 875,40 relativa al mese di gennaio per un totale a gennaio di €. 2.417,80.

Quietanza n. 594 del 01/02/22 di euro 578,85 quietanza n. 762 del 08/02/22 di euro 700,35 quietanza n. 894 del 15/02/22 di euro 851,30 quietanza n. 1141 del 23/02/22 di euro 1.008,30 relativa al mese di febbraio per un totale a febbraio di €. 3.138,80.

Quietanza n.1290 del 01/03/22 di euro 680,65 quietanza n.1521 del 08/03/22 di euro 859,00 quietanza n.1740 del 16/03/22 di euro 824,00 quietanza n.1893 del 23/03/22 di euro 981,70 quietanza n. 2131 del 30/03/ 22 di euro 748,45 relativa al mese di marzo per un totale a marzo di €. 4.093,80.

TAGLIANDO SOSTA INVALIDI

Quietanza n. 693 del 04/02/22 relativa al mese di gennaio (n. 4 ricevute (dalla 1 alla 4)) di Euro 20,00, quietanza n 1523 del 08/03/22 relativa al mese di febbraio (n. 7 ricevute (dalla 5 alla 11)) di Euro 35,00 e quietanza n.2396 del 06/04/22 relativa al mese di marzo (n. 7 ricevute (dalla 12 alla 18)) di Euro 35,00.

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 o bonifico bancario.

Alla data odierna la giacenza di cassa per abbonamenti parcheggi a pagamento è pari ad €.250,00.

Alla data odierna la giacenza di cassa per peso pubblico è pari ad €.30,00; a seguito dell'incasso dei diritti gli uffici rilasciano il gettone per effettuare la pesata. Dal 1/05/2022 risultano venduti 6 gettoni, di cui € 0,00 a fronte di bonifico bancario e n.6 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 24/05/2022.

Alla data odierna la giacenza di cassa per tagliando sosta invalidi è pari ad €.5,00 (l'ultima ricevuta di incasso è la n.22/2022 del 16/05/2022 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.

Con riferimento all'anno 2021, in seguito al D.L. 137/2020 in combinato con la L.176/2020 è stata disposta l'esenzione del nuovo canone patrimoniale e canone per le concessioni sino al 31/12/2021 e pertanto l'agente contabile non ha effettuato incassi nell'anno 2021.

Con la Legge n.234 del 30/12/2021 è stato prorogato fino al 31 marzo 2022 l'esonero dal pagamento del canone per i titolari di concessioni/autorizzazione concernenti l'utilizzo temporaneo del suolo pubblico per l'esercizio del commercio su aree pubbliche e, pertanto, l'agente contabile a decorrere dal 1/01/2022 al 31/03/2022 non ha effettuato incassi.

Alla data odierna risulta che la giacenza di cassa è pari ad € 379,00.

Il Revisore, tenuto conto delle 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) le quali prevedono che gli importi dovuti siano riscossi unicamente mediante utilizzo della piattaforma PagoPA, invita il Responsabile della Polizia Locale ad applicare con immediatezza quanto contenuto nelle norme di legge.

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 n. 338,339,340 del 20/01/2022 e 642,643,644 del 02/02/2022 relativa al mese di gennaio dell'importo complessivo di Euro 1.770,00.

Quietanze n.1068,1069,1070 del 21/02/2022 e 1437,1438,1439 del 04/03/2022 relativa al mese di febbraio dell'importo complessivo di Euro 1.726,00.

Quietanze n.1775,1776,1777 del 17/03/2022 e 2564,2565,2566 del 14/04/2022 relativa al mese di marzo dell'importo complessivo di Euro 1.934,00.

DIRITTI CERTIFICATI E CARTE IDENTITÀ CARTACEA

Quietanze n. 645 e 646 del 02/02/2022 relativa al mese di gennaio dell'importo complessivo di Euro 43,22, quietanze n. 1440 e1441 del 04/03/2022 relativa al mese di

febbraio dell'importo complessivo di Euro 69,74, e quietanze n. 2567 e 2568 del 14/04/2022 relativa al mese di marzo dell'importo complessivo di Euro 97,12.

DIRITTI RICERCHE STORICHE E CONSEGUENTE RILASCIO CERTIFICAZIONI

Nei mesi di gennaio, febbraio e marzo non ci sono stati incassi.

Alla data odierna risultano in cassa €543,68 complessivi relativi ai diritti del mese di maggio così suddivisi:

- € 445,00 per le carte di identità elettroniche emesse dal 16/05/2022 al 25/05/2022
- € 98,68 per i diritti certificati e carte identità cartacee relativi al periodo dal 1/05/2022 al 25/05/2022
- € 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.

I diritti sono versati in Tesoreria mensilmente come risulta dalla quietanza n. 687 del 04/02/2022 di euro 20,00 (relativa al mese di gennaio – ricevuta n. 1). Nei mesi di febbraio e marzo non vi sono stati incassi.

Alla data odierna risultano in cassa €60,00 complessivi relativi ai diritti e alle fotocopie del mese di maggio così suddivisi:

- €. 0,00 per proventi fotocopie
- €.60,00 per diritti di segreteria

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 2021 ed è stato redatto il relativo verbale che risulta essere il n. 1 del 13/04/2022.

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 (1° trimestre 2022).



I risultati del conteggio è il seguente:

1° trimestre 2022 -4,99

5) ADEMPIMENTI IVA

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

La liquidazione periodica del quarto trimestre 2021 è stata inviata in data 28/02/2022 con codice identificativo n. 301260116.

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 ottobre (Iva commerciale) ammonta ad Euro 1.088,19 ed il versamento risulta effettuato in data 16/11/2021.

La liquidazione del mese di novembre (Iva commerciale) ammonta ad Euro 2.544,65 ed il versamento risulta effettuato in data 16/12/2021.

La liquidazione dell'acconto del mese di dicembre (Iva commerciale) ammonta ad Euro 1.521,56 ed il versamento risulta effettuato in data 24/12/2021.

La liquidazione del saldo del mese di dicembre (Iva commerciale) ammonta ad Euro 1.363,40 ed il versamento risulta effettuato in data 14/01/2022.

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

6) ADEMPIMENTI 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 gennaio ammonta ad Euro 66.542,43 ed il versamento risulta effettuato in data 14/02/2022.

Il versamento del mese di febbraio ammonta ad Euro 84.738,12 ed il versamento risulta effettuato in data 14/03/2022.

Il versamento del mese di marzo ammonta ad Euro 72.837,02 ed il versamento risulta effettuato in data 13/04/2022.

7) ADEMPIMENTI POST APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

Il Consiglio Comunale con Deliberazione n.75 del 29/12/2021 ha approvato il Bilancio di Previsione 2022-2024.

La Giunta Comunale con Deliberazione n.9 del 19/01/2022 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 per la sola parte finanziaria, in quanto, essendo in fase di definizione la verifica della struttura organizzativa dell'Ente, è stata rinviata l'approvazione del Piano delle Performance e del Piano dettagliato degli obiettivi.

Il Revisore, accertato che alla data odierna l'Ente non ha ancora provveduto all'approvazione del Piano delle performance, invita l'Ente ad adempiere nel minor tempo possibile a quanto previsto dall'art.169 comma 3 bis del TUEL.

INVIO B.D.A.P.

Il documento Schemi di bilancio – Preventivo – 2022, trasmesso in data 12/01/2022 protocollato con n.4654 del 12/01/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

Il documento Dati contabili analitici – Preventivo – 2022, trasmesso in data 12/01/2022 protocollato con n.4687 del 12/01/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

Il documento Piano degli indicatori e dei risultati attesi – Preventivo - 2022, trasmesso in data 12/01/2022 protocollato con n.4655 del 12/01/2022, è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo.

Il file Allegato g) Nota integrativa al bilancio 2022-2024 è stato trasmesso ed acquisito in data 12/01/2022 con numero protocollo RGS 5168.

Il file Allegato h) Relazione del Revisore dei conti al bilancio di previsione 2022-2024 è stato trasmesso ed acquisito in data 12/01/2022 con numero protocollo RGS 5169.

In data 12/01/2022 l'Ente ha ricevuto da BDAP la certificazione dell'avvenuta completa trasmissione dei documenti contabili dovuti relativi al Preventivo 2022.

L'ente ha altresì provveduto alla pubblicazione del bilancio 2022-2024 e dei relativi allegati, sul sito web sezione Amministrazione Trasparente-Bilanci. Ha pubblicato inoltre il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

8) CERTIFICAZIONE COVID

Il revisore ha analizzato le carte di lavoro predisposte dal Responsabile Finanziario inerenti le maggiori e minori spese e minore entrate conseguite a seguito dell'emergenza sanitaria. E' stato derivato il certificato dal sito del Ministero, che viene sottoscritto digitalmente in data odierna dal sottoscritto, dal Responsabile Finanziario e dal Sindaco prima di essere trasmesso entro il 31.05.2022.



9) CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Il Revisore, visto il verbale n. 2 del 29/04/2022 a firma del Responsabile del Settore Finanziario, relativo al controllo sugli equilibri finanziari del 1° 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.

Cuorgnè, 25/05/2022


Il Revisore Unico
Dotto Dott. Lorenzo