

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA

Provincia di Vercelli

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 10 del 03.05.2023

L'anno duemilaventitre, il giorno tre del mese di maggio, alle ore 9,00 ha avuto luogo la seduta del Revisore dei Conti per provvedere a:

- a) verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria;
- b) controllo del servizio di economato e degli agenti contabili;
- c) controllo periodico dei registri e dei documenti contabili;
- d) verifica rispetto dei limiti della spesa di personale;
- e) verifica rispetto vincoli di finanza pubblica;
- f) controllo degli altri adempimenti dell'ente.

Il Revisore Unico dei Conti

- assistito dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione, Rag. Daniela Brustio, il quale mette a disposizione tutti gli atti ed i documenti necessari alle operazioni di verifica e fornisce, dettagliatamente, tutte le indicazioni ed informazioni richieste;
- atteso che questo Organo di Revisione, in conformità allo statuto ed al regolamento sui controlli interni, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente, nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni;
- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;

procede

ai sensi degli articoli 223 e 239 del Testo Unico Approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, allo svolgimento delle seguenti attività:

a) VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

- verifica delle risultanze di cassa per il periodo 01/01/2023 – 31/03/2023 come da documentazione informatica a disposizione dell'ente sui dati del Tesoriere:

Saldo iniziale di cassa al 1° gennaio 2023	Euro +	860.909,56
Ordinativi d'incasso consegnati alla data del 31/3/2023	Euro +	144.457,02
Mandati emessi e consegnati al Tesoriere alla stessa data	Euro -	<u>2.096.782,94</u>
Saldo di cassa dalle scritture dell'ente	Euro -	1.091.416,36
Riscossioni insolute	Euro -	0,00
Provvisori di incasso da regolare	Euro +	1.205.650,29
Mandati inestinti giacenti presso il Tesoriere	Euro +	0,00
Pagamenti su ruoli e delegazioni in attesa di mandato	Euro -	363,76
Mandati non eseguiti	Euro +	0,00
Sbilancio anticipazione da regolare	Euro -	<u>0,00</u>
Fondo di cassa effettivo alla data del 31/3/2023	Euro	<u>113.870,17</u>

Data e ora richiesta	04/05/2023 09:42	Data contabile di riferimento	31/03/2023
Filiale ed Ente	034 - 2901 - UNIONE MONTANA VALSESIA	Conto Banca Italia	VC - 33973
Saldi	Importo		
Saldo del fondo cassa			860.909,56
Saldo generale fruttifero conto ordinario			0,00
Saldo generale infruttifero conto ordinario			125.300,02
Vincoli T.U. conto ordinario			0,00
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario			0,00
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario			-41.406,41
Giacenze			125.300,02
Saldo di diritto			113.870,17
Disponibilità di cassa ordinaria			166.706,43
Saldo totale dei funzionari delegati			0,00
Utilizzo Anticipazione Massimo			0,00
Utilizzo Anticipazione Medio			0,00
Movimentazione progressivi	Quantità	Importo	
Totale reversali conto ordinario	185		144.457,02
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	208		1.205.650,29
Totale mandati conto ordinario	594		2.096.782,94
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	5		363,76

Il Revisore procede poi alla verifica a campione dei seguenti ordinativi d'incasso emessi e dei seguenti mandati di pagamento emessi e buoni di pagamento economato emessi nel primo trimestre 2023:

- ordinativi d'incasso:
 - nr. 1 del 10.01.2023 per euro 13,62
 - nr. 10 del 23.01.2023 per euro 16,51
 - nr. 20 del 23.01.2023 per euro 4,49
- mandati di pagamento:
 - nr. 1 del 09.01.2023 per euro 2.974,02
 - nr. 10 del 10.01.2023 per euro 1.200,00
 - nr. 20 del 10.01.2023 per euro 1.200,00

- Buoni pagamento economato:

- nr. 1 del 09.01.2023 per euro 13,30
- nr. 10 del 25.01.2023 per euro 42,00
- nr. 20 del 17.02.2023 per euro 100,00

La verifica a campione non dà luogo a rilievi.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO:

Premesso che:

- il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio della Comunità Montana Valsesia con deliberazione n. 43 del 30.09.1996
- Il fondo economale stesso per l'anno 2023 è affidato all'Economo, Rag. Daniela Brustio, con decreto del Segretario n. 6 del 27.12.2022
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica che segue;

attesta che

1. che il rendiconto dei pagamenti è reso dall'economo ogni qualvolta si presenta la necessità del rientro di cassa;
2. il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 31/03/2023 ammontava ad € 5.126,96 provenienti dalla differenza fra € 7.746,85 per anticipazioni, e € 2.619,89 per buoni emessi dal n. 1 al n. 39.
3. nel giornale di cassa dell'economo risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati ed i rimborsi accreditati: le spese sostenute nel I trimestre 2023 sono dal buono 1 al buono 39.

UNIONE MONTANA VALSESIA											
PAGAMENTI SERVIZIO ECONOMATO											
SPESE PAGATE										SALDO	
Oper. n.	Ditta	Fornitura	Buono d'ordine		Fattura		Cap.	Importo pagato	Ammontare progress. pagato	Riscossioni - pagamenti	
			N.	Data	N.	Data				+ -	Importo
1	CHIAROLLA JESSICA	STAMPATI	1	09/01/23			1046-3	13,30 €	13,30 €	+	7.733,55 €
2	BESSI DIEGO	ACQUISTO MATERIALE ARREDAMENTO	2	09/01/23			1376 rr.pp 2019 imp.136	402,10 €	415,40 €	+	7.331,45 €
3	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO MATERIALE MANUTENZIONE UFFICI	3	16/01/23			1046-3	15,90 €	431,30 €	+	7.315,55 €
4	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO AGENDA PER UFFICI	4	20/01/23			1046-3	19,50 €	450,80 €	+	7.296,05 €
5	BESSI DIEGO	ACQUISTO MATERIALE ARREDAMENTO L'ALBERO	5	09/01/23			1376 rr.pp 2019 imp.137/imp	119,75 €	570,55 €	+	7.176,30 €
6	SCARDUELLI MARTINA	VISITA D'ISTRUZIONE MINORE M.P./COGGIOLA -14/16 FEBB. 2023	6	09/01/23			1372-5	150,00 €	720,55 €	+	7.026,30 €
7	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO ACQUA PER RIUNIONE AREE INTERNE 13/01/2023	7	13/01/23			1046-3	13,46 €	734,01 €	+	7.012,84 €
8	LENTINI VALERIA	RIMBORSO SPESA MANUTENZIONE MAUTOMEZZO DB838HL	8	19/01/23			1296-5	8,00 €	742,01 €	+	7.004,84 €
9	GROSJACQUES ERIK	RIMBORSO SPESE ATTIVITA' CDO/VARALLO	9	24/01/23			1284-11	11,90 €	753,91 €	+	6.992,94 €
10	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO MARCA DA BOLLO PER PRATICA MARCHIO " ...	10	25/01/23			1046-3	42,00 €	795,91 €	+	6.950,94 €
11	COLTRO ALESSANDRO	ACQUISTO MARCA DA BOLLO AMM. DI SOSTEGNO A.M.	11	25/01/23			1264	27,00 €	822,91 €	+	6.923,94 €
12	REGIONE PIEMONTE	BOLLO AUTO EP 316GC -	12	31/01/23			1050	133,88 €	956,79 €	+	6.790,06 €
13	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO PILA PER UFFICI	13	01/02/23			1046-3	70,80 €	1.027,59 €	+	6.719,26 €
14	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO GENERI LIMENTARI BREAKFAST RIUNIONE 01/02/2023 CABINA DI REGIA AREE INTERNE	14	01/02/23			1002	36,17 €	1.063,76 €	+	6.683,09 €
15	BRUSTIO DANIELA	RIUNIONE CISCO WEBEX 2023 (188,12 +2 RICARICA POSTAPAY)	15	02/02/23			1038	190,12 €	1.253,88 €	+	6.492,97 €
16	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI RIUNIONE AREE INTERNE	16	09/02/23			1002	24,45 €	1.278,33 €	+	6.468,52 €
17	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO MARCA DA BOLLO PER TIROCINIO	17	09/02/23			1264	48,00 €	1.326,33 €	+	6.420,52 €
18	BIONDI VERONICA	RIMBORSO ACQUISTO CARTUCCE SERVIZIO	18	09/02/23			1371	48,64 €	1.374,97 €	+	6.371,88 €
19	CHIAROLLA JESSICA	MARCA DA BOLLO PER AMMINISTRAZIONE DI SOSTEGNO BB/AS/BA	19	10/02/23			1264	13,77 €	1.388,74 €	+	6.358,11 €
20	BRUNO ISPERIA	RIMBORSO SPESE ATTIVITA' CDD VARALLO	20	16/02/23			1284-11	70,45 €	1.459,19 €	+	6.287,66 €
21	HOBBY PC DI VIETTI ANDREA GRIGNASCO	FT. 16/PA DEL 14/02/2023	21	17/02/23	FT 16	14/02/23	1038	100,00 €	1.559,19 €	+	6.187,66 €
22	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA SPLIT PAYMENT	22	17/02/23			1038	22,00 €	1.581,19 €	+	6.165,66 €
23	BRUSTIO DANIELA	SISTEMAZIONE SARTORIALE GONFALONE ENTE	23	17/02/23			1046-3	5,00 €	1.586,19 €	+	6.160,66 €
24	BRUSTIO DANIELA	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI PER BREAK RIUNIONE AREE INTERNE	24	02/03/23			1002	9,88 €	1.596,07 €	+	6.150,78 €
25	BESSI DIEGO	RIMBORSO PARTECIPAZIONE CENA CARNEVALE CDD/ALBERO/ETH DEL 04/02/2023	25	09/03/23			1252	160,00 €	1.756,07 €	+	5.990,78 €
26	BRONDI VERONICA	RIMBORSO PASTI	26	10/03/23			1371-2	29,00 €	1.785,07 €	+	5.961,78 €
27	GANDELLI GLORIA	RIMBORSO CARTUCCE STAMPANTE	27	10/03/23			1371-2	39,80 €	1.824,87 €	+	5.921,98 €
28	GANDELLI GLORIA	PEDAGGI AUTOSTRADALI GENNAIO 2023	28	10/03/23			1372-5	26,80 €	1.851,67 €	+	5.895,18 €
29	BRUSTIO DANIELA	DIRITTI CILA LAVORI RIFACIMENTO TERRAZZO VILLA VIRGINIA	29	10/03/23			1046-4	77,20 €	1.928,87 €	+	5.817,98 €
30	CHIAROLLA JESSICA	RIMBORSO PEDAGGI AUTOSTRADALI	30	10/03/23			1372-5	20,20 €	1.949,07 €	+	5.797,78 €
31	BRUSTIO DANIELA	RIMBORSO SPESE MISSIONE TORINO UFFICI REGIONALI SERVIZI SOCIALI	31	17/03/23			1264	83,50 €	2.032,57 €	+	5.714,28 €
32	REGIONE PIEMONTE	BOLLO AUTO DE878JE scadenza 02/2024	32	21/03/23			1257-1	204,52 €	2.237,09 €	+	5.509,76 €
33	REGIONE PIMEONTE	BOLLO AUTO FN177BN SCAD. 01/24	33	21/03/23			1050	45,07 €	2.282,16 €	+	5.464,69 €
34	LENTINI VALERIA	RIMBORSO SPER "LA PAGINA BIANCA"	34	22/03/23			1468 rr pp 22	15,70 €	2.297,86 €	+	5.448,99 €
35	LENTINI VALERIA	RIMBORSO SPESE CENTRO D. ALZ PORTULA	35	22/03/23			1372-5	147,33 €	2.445,19 €	+	5.301,66 €
36	COLTRO ALESSANDRO	MARCHE DA BOLLO RICORSI GIUDICE TUTELARE	36	23/03/23			1264	54,00 €	2.499,19 €	+	5.247,66 €
37	BRUSTIO DANIELA	RIMBORSO CARBURANTE MISSIONE VERCELLI PNRR	37	24/03/23			1040	45,60 €	2.544,79 €	+	5.202,06 €
38	VANZETTI ALESSANDRO	RIMBORSO CARBURANTE USO AUTO PROPRIA	38	24/03/24			1040	48,10 €	2.592,89 €	+	5.153,96 €
39	COLTRO ALESSANDRO	RIMBORSO MARCA DA BOLLO	39	30/03/23			1264	27,00 €	2.619,89 €	+	5.126,96 €

4. le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli interventi di bilancio nell'ambito delle rispettive capienze e nel rispetto dei limiti previsti;

La verifica non dà luogo a rilievi.

c) CONTROLLO PERIODICO DEI REGISTRI E DEI DOCUMENTI CONTABILI

Visti i registri e gli atti d'ufficio

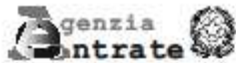
attesta che

1. Nel corso del primo trimestre 2023 sono stati effettuati i seguenti versamenti, quale sostituto d'imposta, delle ritenute operate sui corrispettivi erogati, nonché dell'IRAP, dei contributi previdenziali ed assistenziali agli Enti creditori, come risultanti dalla contabilità finanziaria.

Versamenti effettuati nel mese di GENNAIO 2023

Nel mese di gennaio 2023 sono stati predisposti modelli F24EP relativi al mese di dicembre 2022. Di seguito le quietanze dell'Agenzia delle Entrate.

Soggetto: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA (82003830021)

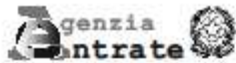


QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

ESTREMI DEL VERSAMENTO									
PROTOCOLLO TELEMATICO		23011010130664485		000001		Saldo delega		20.365,82	
DATA DEL VERSAMENTO		13/01/2023		AN 01000		CAB		03245	
CONTRIBUENTE									
CODICE FISCALE		82003830021							
cognome e nome, denominazione o ragione sociale									
DATI ANAGRAFICI		UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA							
CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare		codice identificativo							
DETTAGLIO DEI TRIBUTI									
CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI					
sezione	codice	tributo	codice	codice identificativo	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito		
ERARIO		100E			12/2022	12.751,02	0,00		
ERARIO		104E			12/2022	2.271,20	0,00		
ERARIO		102E			12/2022	1.955,69	0,00		
ERARIO		170E			12/2022	0,00	200,00		
REGIONI	13	380E			00/12/2022	3.430,26	0,00		
REGIONI	13	381E			00/12/2022	184,46	0,00		
TRIB. LOCALI	H108	384E			00/12/2022	6,19	0,00		
TRIB. LOCALI	D072	161E			2022	0,00	33,00		

Soggetto: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESSIA (82003830021) Data: 04/05/2023 - Ore: 11:03:17 - Utente: 82003830021

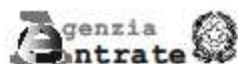


QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

[illegible]

Data: 04/05/2023 - Ore: 11:04:13 - Utente: 82003830021
 Soggetto: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA (82003830021)

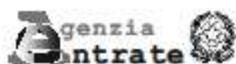


QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
 del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

ESTREMI DEL VERSAMENTO									
PROTOCOLLO TELEMATICO	23020712291931995		000001		Saldo delega		24.031,56		
DATA DEL VERSAMENTO	I 3 0 2 2 0 2 3		AN		01000		CAB		03245
CONTRIBUENTE									
CODICE FISCALE	8 2 0 0 3 8 3 0 0 2 1								
DATI ANAGRAFICI	UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA								
CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare									
DETTAGLIO DEI TRIBUTI									
CODICE UFFICIO	CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI						
sezione	codice	risparmio	codice	dati identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito		
ERARIO		100E			01 2023	5.230,10	0,00		
ERARIO		104E			01 2023	4.135,21	0,00		
ERARIO		170E			01 2023	0,00	100,00		
ENTI PREV.	0003	P201	VC /		1 2023 1 2023	9.562,32	0,00		
ENTI PREV.	0003	P608	VC /		1 2023 1 2023	853,27	0,00		
ENTI PREV.	0003	P607	VC /		1 2023 1 2023	591,10	0,00		
ENTI PREV.	0003	P909	VC /		1 2023 1 2023	109,65	0,00		
ENTI PREV.	0003	P206	VC /		1 2023 1 2023	1,23	0,00		
REGIONI	13	380E			00/01 2023	3.015,91	0,00		
REGIONI	13	381E			00/01 2023	545,49	0,00		
TRIB. LOCALI	L669	384E			00/01 2023	19,77	0,00		
TRIB. LOCALI	L712	384E			00/01 2023	19,01	0,00		
TRIB. LOCALI	I545	384E			00/01 2023	18,18	0,00		
TRIB. LOCALI	I544	384E			00/01 2023	9,87	0,00		
TRIB. LOCALI	M417	384E			00/01 2023	8,50	0,00		
TRIB. LOCALI	H502	384E			00/01 2023	8,23	0,00		
TRIB. LOCALI	A119	384E			00/01 2023	3,72	0,00		

Data: 04/05/2023 - Ore: 11:05:53 - Utente: 82003830021
 Soggetto: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA (82003830021)



QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
 del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

ESTREMI DEL VERSAMENTO

PROTOCOLLO TELEMATICO 23030312514210656 000001 **Saldo delega** 20.057,41

DATA DEL VERSAMENTO 03/03/2023 **AN** 01000 **CAB** 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 82003830021
 cognome e nome, denominazione e ragione sociale

DATI ANAGRAFICI UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELLA VALSESIA

CODICE FISCALE del coobbligato, arredo, genitore, tutore o curatore fallimentare

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO	CODICE ATTO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI
sezione	codice	risposta
ERARIO	100E	02/2023
ERARIO	170E	02/2023
ENTI PREV.	0003 P201	2/2023 2/2023
ENTI PREV.	0003 P608	2/2023 2/2023
ENTI PREV.	0003 P607	2/2023 2/2023
ENTI PREV.	0003 P909	2/2023 2/2023
ENTI PREV.	0003 P206	2/2023 2/2023
REGIONI	13 380E	00/02/2023
REGIONI	13 381E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	L669 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	L712 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	I545 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	I544 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	M417 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	H502 384E	00/02/2023
TRIB. LOCALI	A119 384E	00/02/2023

Importo a debito Importo a credito

2. le riscossioni e le spese vengono, cronologicamente, regolarmente annotate e contabilizzate nel sistema di contabilità informatizzata;
3. i fondi a destinazione specifica e vincolata sono utilizzati in conformità alla prescrizione dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267 del 2000;

d) VERIFICA RISPETTO LIMITI SPESA DEL PERSONALE.

Il sottoscritto Revisore ha espresso con verbale n. 3 in data 18.2.2022 parere favorevole sulla Programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024 per la ricognizione annuale delle eccedenze di personale e nuove capacità assunzionali.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2023, dai calcoli disponibili fino alla data odierna, ammonta a circa € 124.120,24.

e) VERIFICA RISPETTO DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA

L'Unione montana non è assoggettata alla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, che ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

f) CONTROLLO DEGLI ALTRI ADEMPIMENTI DELL'ENTE

Contabilità finanziaria potenziata – D.Lgs. 118 del 23/06/2011

Con decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi", è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali.

Principio fondamentale della nuova contabilità armonizzata è quello della programmazione e della gestione delle risorse, contenuta nel DUP - Documento Unico di Programmazione.

A far data dal primo gennaio 2016, i nuovi schemi di bilancio assumono carattere autorizzatorio.

Il Revisore dei conti prende atto che l'Unione Montana in data 13.3.2023 con deliberazione del Consiglio n. 8 ha approvato la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025, corredato dai seguenti allegati:

- Piano triennale dei lavori pubblici 2023-2025 ed elenco annuale dei lavori 2023.
- Programma biennale di forniture e servizi – 2023/2025.
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.

Debiti fuori bilancio

Il revisore prende atto che nel primo trimestre 2023 non vi sono richieste di riconoscimento di debiti fuori bilancio proveniente dai settori competenti, da riconoscere ai sensi dell'art.194 del D.Lgs. n. 267/00, e non si evidenziano squilibri nella gestione dei residui.

Controlli interni

Il Revisore dei Conti verifica lo stato di attuazione della modalità di svolgimento dei controlli interni in attuazione dell'art. 3 del Decreto-legge 10/10/2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07/12/2012, n. 213 e nel rispetto del Regolamento di contabilità approvato dal Consiglio il 26.10.2015 con deliberazione n. 8.

Il Revisore prende atto che:

l'ultimo esercizio chiuso non presenta disavanzo di amministrazione e, pertanto, non risulta necessario adottare iniziative per l'adeguamento del Fondo Crediti di dubbia esigibilità, accantonato nel risultato di amministrazione;

al bilancio di previsione 2023/2025, approvato con deliberazione del Consiglio n. 9 del 13.3.2023 è stato allegato il prospetto di verifica degli equilibri finanziari, e per il primo trimestre, fino al 31.03.2023, sono stati rispettati.

Accesso al credito

Il Revisore dei Conti prende atto che questo Ente, alla data del 31/03/2023, non ha fatto ricorso a nessuno degli strumenti finanziari sotto riportati:

- all'utilizzo del credito a breve termine presso le banche;
- ai mutui accesi con soggetti esterni alla pubblica amministrazione;
- alle operazioni derivate e di cartolarizzazione concluse;
- ai titoli obbligazionari emessi;
- alle operazioni di apertura di credito.

Pertanto, non ha comunicato al Ministero dell'economia e finanze- Dipartimento del tesoro, Direzione II, entro il termine del 16.08.2019, ai sensi dell'art. 1 d.m. 1/12/2003 e d.m. 3/6/2004 alcun dato.

Pubblicità erogazioni denaro Pubblico
--

L'organo di revisione, ai sensi dell'art. 18 del D.L. 83 del 22.06.2012 convertito nella L. 134 del 07.08.2012, sostituito dal D.Lgs. n. 33/2013, ha preso atto che l'Ente provvede alla pubblicazione degli atti relativi alle erogazioni di denaro pubblico di qualunque genere (sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari alle imprese nonché attribuzioni dei corrispettivi dei compensi a personale, professionisti, imprese o enti privati) verificando

altresì che i dati pubblicati sul sito internet dell'Ente riportino le informazioni obbligatorie previste dalla suddetta normativa (il nome del beneficiario ed i relativi dati fiscali, l'importo la norma o il titolo a base dell'attribuzione, l'ufficio e il funzionario o il dirigente responsabile del procedimento amministrativo, la modalità seguita per l'individuazione del beneficiario, il link del progetto, il curriculum del soggetto incaricato, il contatto e il capitolato della prestazione, fornitura o servizio).

Pubblicazione programma triennale ed elenco dei lavori pubblici
--

Il Revisore prende atto che l'ente ha provveduto ad approvare il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, che ha costituito allegato obbligatorio del Documento Unico di Programmazione 2023/2025 e che è già stato approvato, con nota di aggiornamento, dal Consiglio in data 13.3.2023.

--==ooOoo==--

Tanto risulta dall'odierna verifica, che si conclude alle ore 10,00 con invito al responsabile del servizio finanziario di voler trasmettere copia del presente verbale ai responsabili di servizio ed alla Giunta, affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.

Il Revisore Unico
Dott. Donna Andrea

