

VERBALE N. 2 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno duemiladiciotto, il giorno 10 del mese di Ottobre alle ore 11,00 sono presenti presso la sede comunale il dott. Roberto PUNTONI, la dott.ssa Nadia CURCIO. Assente giustificato il dott. Alessandro BACCHETTA

La seduta è convocata per provvedere a:

- **verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria;**
- **controllo del servizio di economato e degli agenti contabili;**
- **controllo periodico dei registri e dei documenti contabili;**
- **controllo delle dinamiche di spesa del personale;**
- **verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica ;**
- **a l) controllo degli altri adempimenti dell'ente.**

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- assistito dal Rag. Luca FAVARATO, Responsabile del Settore Finanziario del Comune, la 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 il Collegio, in conformità allo statuto ed al regolamento, 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;

procede

a sensi dell'art. 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.

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca UNICREDIT spa – Filiale di Pianezza, per il periodo 01/01/2013 – 31/12/2017 in base al contratto Rep. 1695/2015;
- Il Consiglio Comunale di Pianezza con proprio atto n. 31 del 29/09/2017, ha approvato lo schema di convenzione per la concessione del servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2018 – 31/12/2022;

- Con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario n. 397 del 15/11/2017, era stata indetta una procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di Tesoreria che è andata deserta;
- con la Determina n. 488 del 29/12/2017 si è proceduto alla proroga tecnica del servizio di Tesoreria fino al 30/06/2018 e nelle more di definizione della nuova gara è stata richiesta con la Determina n. 376 del 01/10/2018, una nuova proroga tecnica fino al 31/12/2018;
- sono stati effettuati ispezioni e controlli sui rendiconti trimestrali del tesoriere.

attesta che

1. il risultato di cassa del Tesoriere Comunale, al 30.09.2018, presenta un saldo di € 2.955.753,73. .=
2. il saldo di cassa di € 2.955.753,73. .= corrisponde con le scritture contabili dell'ente avendo riguardo al seguente dettaglio:

Saldo iniziale di cassa al 1° gennaio 2018	euro	2.059.134,70
Ordinativi d'incasso consegnati al Tesoriere alla data del 30.09.2018	euro	9.948.428,69
Mandati emessi e consegnati al Tesoriere alla stessa data	euro	8.484.545,55
<i>Saldo risultante dagli atti dell'ente</i>	euro	<u>3.523.017,84</u>
Reversali giacenti presso il tesoriere		-186.785,32
Somme riscosse dal Tesoriere senza reversali	euro	130.046,57
Mandati giacenti presso il Tesoriere	euro	-689.158,38
Mandati emessi a copertura non ancora regolarizzati	euro	275.266,23
Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	euro	<u>-96.633,21</u>
Saldo generale al 30.09.2018	euro	<u>2.955.753,73</u>

come risulta dal prospetto prodotto dal Tesoriere Comunale ed allegato al presente verbale. Il collegio prende atto che il comune ha sollecitato il tesoriere la regolarizzazione di mandati e reversali a copertura dei provvisori emessi.

3. la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle norme del T.u.e.l. 18 agosto 2000, n. 267, del vigente regolamento di contabilità e della convenzione di tesoreria in premessa richiamata;
4. le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme legislative e regolamentari e secondo le indicazioni fornite dall'ente, dopo aver provveduto alla verifica a campione dei seguenti ordinativi d'incasso tra i n. 2.318 emessi e dei seguenti mandati di pagamento tra i n. 2.278 emessi:
 - ordinativi d'incasso:
 - n. 2125 del 5/9/2018 di euro 59.143,82;
 - n. 1736 del 11/07/2018 di euro 9.200,00;
 - n. 2288 del 25/09/2018 di euro 20.350,62;

- mandati di pagamento:
 - n. 2238 del 25/9/2018 di euro 223.856,71
 - n. 1994 del 22/8/2018 di euro 49,556,22;
 - n. 2206 del 21/9/2018 di euro 32.451,40;

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Premesso che:

- il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 52 in data 24 luglio 2003;
- con Determinazione n° 316 del 21 Giugno 2007 è stata nominata Economo Comunale la sig.ra Claudia Malandrino;
- il servizio di riscossione interna è stato affidato, con determinazione n° 30 del 18 gennaio 2018:
 - Settore Affari Generali – Sig. Giusiano Eralda e Scarpaci Marco
 - Settore Territorio – Sig.ra Casciaro Lidia

1) agenti contabili esterni:

- Società Area Riscossioni Spa riscossione coattiva taxa sui rifiuti annualità 2007 e 2008 acquisiti dal Cidiu spa con determinazione n° 346 10/12/2014.
- Società Abaco spa per TOSAP, Pubblicità e pubbliche affissioni e recupero coattivi di tutte le entrate comunali ad esclusioni delle sanzioni al codice della strada- Determinazione del responsabile del settore finanziario ed informatico 435 del 15/12/2015.
- Agenzia delle Entrate – Riscossioni per le sole sanzioni al codice della strada

- il Collegio ha effettuato ispezioni e controlli, collegiali ed individuali, sui rendiconti degli agenti contabili;

- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

attesta che

Economato

1. il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 30 settembre 2018 ammonta ad euro 4.085,29.= e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa dell'esercizio 2018, provenendo da euro 5.000 di anticipazione fondo economale;
2. l'importo complessivo di euro 3.775,76 alla data odierna risulta depositato nella cassaforte dell'ente di cui dispone l'apertura solo l'Economo Comunale, previo conteggio delle banconote e delle monete giacenti presso la cassa dell'ufficio;
3. nel giornale di cassa dell'economo risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati ed i rimborsi accreditati;
4. le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate;

5. sono stati verificati a campione, e ritenuti regolari, i seguenti buoni, su n. 27 complessivamente emessi (dal 82 al 109)

1. Buono n° 95 del 17/9/2018 di euro 30,00;
2. Buono n° 98 del 17/9/2018 di euro 200,00;
3. Buono n° 83 del 24/7/2018 di euro 48,00;

Agenti contabili

1. la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra Giusiano Eralda presenta, alla data del 30.09.2018 un saldo di €. 13,95 proveniente da riscossioni a titolo di proventi diritti di segreteria e diritti su fotocopie da versare presso il Tesoriere Comunale;
2. la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra Scarpaci Marco, presenta, alla data del 30.09.2018, un saldo di euro 2.754,64 proveniente interamente da diritti vari, bolli e carte di identità dei servizi demografici versato in Tesoreria comunale il 2 ottobre 2018 con quietanza n° 3687;
3. la gestione di cassa dell'agente contabile Casciaro Lidia presenta, alla data del 30.09.2018, un saldo pari a euro 219,83 provenienti da diritti di segreteria e stampati ufficio edilizia privata ed urbanistica;

Il Collegio prende atto che è stato dato corso alla resa del conto degli agenti contabili anno 2017 alla Corte dei Conti in data 3/8/2018 tramite procedura SIRECO della corte dei conti (protocolli (0006886-03/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006887-03/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006899-03/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006960-06/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006900-03/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006941-06/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006959-06/08/2018-SG_PIE-T62-A, 0006962-06/08/2018-SG_PIE-T62-

Il collegio ha verificato altresì il corretto incasso dell'imposta di soggiorno verificando a campione l'incasso dall'hotel gallia riferito al mese di luglio 2018 riversato in data 14/09/2018 con quietanza 3419.

c) CONTROLLO PERIODICO DEI REGISTRI E DEI DOCUMENTI CONTABILI.

Visti i registri e gli atti d'ufficio

attesta che

1. sono stati regolarmente attesi gli adempimenti previdenziali e fiscali relativi al III° trimestre 2018, come risulta dai prospetti che seguono:

- ❖ *Oneri fiscali*
- ❖ *IRAP:*
- ❖ *IVA*
- ❖ *INPS*

VERSAMENTI CONTRIBUTI - IRAP - IRPEF – MESE			
LUGLIO	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IRPEF	€ 5.182,12		
ADD. REG.LE IRPEF	€ 207,00	€ 5.389,12	
ADD. COM.LE	€ 40,00	€ 5.429,12	
IRAP	€ 11.178,33	€ 16.607,45	
INPDAP CPDEL	€ 38.496,83	€ 55.104,28	
INPDAP INADEL	€ 3.777,13	€ 58.881,41	
TFR	€ 1.706,43	€ 60.587,84	
INPS	€ 196,15	€ 60.783,99	
F.CREDITO	€ 444,64	€ 61.228,63	
RICONG. L.29/79	147,90	€ 61.376,53	
TOTALE	€ 61.376,53	€ 61.376,53	invio protocollo telematico 18080815384341894 del 08/08/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 16/08/2018
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1514 del 16/08/2018

ASPETTATIVA SINDACO:

INPDAP CTPS	€ 1.582,97		
INPDAP INADEL	€ 247,22	€ 1.830,19	
F.CREDITO	€ 17,65	€ 1.847,84	
TOTALE	€ 1.847,84	€ 1.847,84	invio protocollo telematico 18080617413230556 del 06/08/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 16/08/2018
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1516 del 16/08/2018

VERSAMENTI CONTRIBUTI - IRAP - IRPEF - MESE			
AGOSTO	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IRPEF	€ 4.987,07		
ADD. REG.LE IRPEF	€ 1.692,23	€ 6.679,30	
ADD. COM.LE	€ 578,47	€ 7.257,77	
IRAP	€ 10.866,40	€ 18.124,17	
INPDAP CPDEL	€ 40.178,14	€ 58.302,31	
INPDAP INADEL	€ 3.773,58	€ 62.075,89	
TFR	€ 1.707,88	€ 63.783,77	
INPS	€ 25,00	€ 63.808,77	
F.CREDITO	€ 430,49	€ 64.239,26	
RICONG. L.29/79	147,90	€ 64.387,16	
TOTALE	€ 64.387,16	€ 64.387,16	invio protocollo telematico 18090610432434923 del 06/09/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 14/09/2018
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1644 del 14/09/2018

ASPETTATIVA SINDACO:

INPDAP CTPS	€ 1.582,97		
INPDAP INADEL	€ 247,22	€ 1.830,19	
F.CREDITO	€ 17,65	€ 1.847,84	
TOTALE	€ 1.847,84	€ 1.847,84	invio protocollo telematico 18090515271255566 del 05/09/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 14/09/2018
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1645 del 14/09/2018

VERSAMENTI CONTRIBUTI - IRAP - IRPEF - MESE			
---	--	--	--

SETTEMBRE	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IRPEF	€ 20.819,67		
ADD. REG.LE IRPEF	€ 2.836,64	€ 23.656,31	
ADD. COM.LE	€ 852,98	€ 24.509,29	
IRAP	€ 11.111,37	€ 35.620,66	
INPDAP CPDEL	€ 40.812,54	€ 76.433,20	
INPDAP INADEL	€ 3.747,78	€ 80.180,98	
TFR	€ 1.846,32	€ 82.027,30	
INPS	€ 552,22	€ 82.579,52	
F.CREDITO	€ 437,27	€ 83.016,79	
RICONG. L.29/79		€	
TOTALE	€ 83.016,79	€ 83.016,79	invio protocollo telematico del 18100911161043036 del 09/10/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. Del

ASPETTATIVA SINDACO:

INPDAP CTPS	€ 1.582,97		
INPDAP INADEL	€ 247,22	€ 1.830,19	
F.CREDITO	€ 17,65	€ 1.847,84	

TOTALE	€ 1.847,84	€ 1.847,84	invio protocollo telematico 18100910504644111 del 09/10/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. del

CANTIERI DI LAVORO:

IRAP	€ 57,14		
------	---------	--	--

TOTALE	€ 57,14	€ 57,14	invio protocollo telematico 18100816012531845 del 08/10/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data
			quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. del

Il collegio dei revisori prende atto che il servizio contabilità IVA è gestito internamente da personale addetto alla tenuta dei registri e della liquidazione nonché ogni attività riferita al servizio stesso.

VERSAMENTO IVA MESE			
LUGLIO	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IVA commerciale	€ 1.028,25		invio protocollo telematico 18080616112315789 del 06/08/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 16/08/2018 - quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1515 del 16/08/2018
IVA istituzionale	€ 49.556,22		invio protocollo telematico 18080616551517996 del 06/08/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 16/08/2018 - quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1513 del 16/08/2018 Mandato 1994 del 22 agosto 2018
* Ravv. Operoso IVA	€		
* Interessi su ravv. Operoso IVA	€		
* Sanzione su ravv. operoso IVA	€		

VERSAMENTO IVA MESE			
AGOSTO	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IVA commerciale	€ 322,15		invio protocollo telematico 18090611501915547 del 06/09/2018 quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 14/09/2018 quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1642 del 14/09/2018

IVA istituzionale	€ 34.781,11	invio protocollo telematico 18090611271711782 del 06/09/2018 quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data 14/09/2018 quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1643 del 14/09/2018
-------------------	-------------	---

VERSAMENTO IVA MESE			
SETTEMBRE	2018	TOTALI	QUIETANZA DI PAGAMENTO
IVA commerciale	€ 3.006,90		invio protocollo telematico 18100910164143200 del 09/10/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. del
IVA istituzionale	€ 58.007,53		invio protocollo telematico 18100910351449141 del 09/10/2018 - quietanza di versamento attribuita Agenzia delle entrate in data quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. del

Dal registro riepilogativo I.V.A. emerge quanto segue:

LIQUIDAZIONE	Importo debito/credito	Importo versato	Estremi versamento
Mese di luglio 2018	DEBITO € 1.028,25	€ 1.028,25	quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1515 del 16/08/2018
Mese di agosto 2018	DEBITO € 322,15	€ 322,15	quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. 1642 del 14/09/2018
Mese di settembre 2018	DEBITO € 3.006,90	€ 3.006,90	quietanza di pagamento Tesoreria n. provv. del

Il controllo dei versamenti non dà luogo a rilievi. Viene effettuato anche il controllo dei registri IVA.

Con riferimento alle liquidazioni periodiche riferite ai seguenti sezionali I.V.A.:

Registri IVA acquisti

Attività 1 – Trasporto (Cod. attività 493909)

Risulta aggiornato alla pagina 2018/14 con la registrazione degli acquisti del mese di agosto 2018; ultima registrazione n. 09 del 02/08/2018 fornitore Ghi.me. s.r.l. - Imponibile Euro 2.634,01 Iva 10% 263,40;

Attività 2 – Mense (Cod. attività 562910)

Risulta aggiornato alla pagina 2018/16 con la registrazione degli acquisti del mese di settembre 2018, ultima registrazione n. 46 del 04/09/2018 fornitore Qsave Technology s.r.l. - imponibile Euro 665,35 Iva 22% 146,38;

Attività 3 - Attività principale (Cod. attività 841110) – Sport e cultura

Risulta aggiornato alla pagina 2018/18 con la registrazione degli acquisti fino al mese di settembre 2018 ultima registrazione n. 33 del 14/09/2018 fornitore ABA TEC Idraulica di Ucini Francesco – imponibile Euro 950,00 Iva 22% 209,00;

Registro fatture emesse - vendite

Attività 2 – Mense (Cod. attività 562910)

Risulta aggiornato alla pagina 2018/16 con la registrazione delle fatture emesse del mese di settembre 2018; ultima registrazione n. 43//2018 cliente Qsave Technology s.r.l. - Imponibile Euro 665,35 Iva 22% 146,38;

Attività 3 – Attività principale (Cod. attività 841110) –

1) Sport e cultura

Risulta aggiornato alla pagina 2018/18 con la registrazione delle fatture emesse del mese di settembre 2018; ultima registrazione n. 41/2018 cliente Torino calcio femminile dilettanti – Imponibile Euro 32,79 Iva 22% 7,21;

2) Locazione di attività commerciali

Risulta aggiornato alla pagina 2018/18 con la registrazione delle fatture emesse del mese di settembre 2018; ultima registrazione n. 32/2018 cliente Rari Nantes Torino – Imponibile Euro 6.795,90 Iva 22% 1.495,10;

Registro corrispettivi

Attività 2 – Mense (Cod. attività 562910)

Risulta aggiornato alla pag. 2018/18 con la registrazione dei corrispettivi del mese di settembre 2018, ultima registrazione 2018/110 – totale giornaliero Euro 32.368,18.

Registro riepilogo sezionali

Composto da n. 27 pagine che riepiloga le operazioni al 30/09/2018.

Il controllo della contabilità I.V.A. non dà luogo a particolari rilievi.

Modello Comunicazione Liquidazione Periodiche Iva – Periodo d'imposta 1° e 2° trimestre 2018
--

Il Collegio verifica che in data 21/05/2018 è stato trasmesso in via telematica il modello Comunicazione Liquidazione Periodiche Iva – Periodo d'imposta 1° trimestre 2018 identificato dal codice 156505703.

Il Collegio verifica che in data 10/08/2018 è stato trasmesso in via telematica il modello Comunicazione Liquidazione Periodiche Iva – Periodo d'imposta 2° trimestre 2018 identificato dal codice 164063908.

Modello Spesometro – Periodo d'imposta 1° semestre 2018

Il Collegio verifica che in data 24/09/2018 sono stati trasmessi in via telematica i Dati Fattura – Periodo d'imposta 1° semestre 2018 identificati dal codice 181251395.

d) CONTROLLO DELLE DINAMICHE DI SPESA DEL PERSONALE;

Il Collegio prende atto che:

1. tutte le spese di personale risultano impegnate come da bilancio di previsione 2018 e nei limiti di spesa imposto dall'art. 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, in materia di contenimento della spesa di personale;
2. In data 7/4/2018 è stato certificato dal MEF - Ragioneria Generale dello Stato – la relazione allegata al Conto Annuale 2017.
3. In data 03/07/2018 è stato inviato il Conto Annuale anno 2017 e lo stesso risulta certificato in data 06/07/2018.
4. In data 5/9/2017 è stato inviato all'ARAN il Contratto Integrativo Decentrato – parte economica – e la relazione tecnico finanziaria.
5. La trasmissione al MEF tramite il portale SICO del Piano fabbisogno personale non è ancora stata fatta.

e) VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

In merito alla verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, Legge 232 dell'11.12.2016 art. 1 commi 463 e seguenti così come modificata dalla 205 del 27-12-2017 (legge di bilancio 2018) art 1 comma 874, Il collegio dei revisori prende atto che è stato predisposto ed inviato il monitoraggio del pareggio di bilancio del 1° semestre 2018. Lo stesso è stato inviato, tramite il sito, in data 17-08-2018 e presenta un saldo positivo di competenza di €. 1..= ed un saldo negativo di cassa di €. - 422,00.= (dati ridotti in migliaia di euro)

g) CERTIFICAZIONE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO E VALORE ACQUISTO BENI E SERVIZI

Il collegio dei revisori prende atto che è stata regolarmente pubblicata nel sito dell'Ente:

- la certificazione relativa al 1° 2° e 3° trimestre 2018 dell' "Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti", attestatosi in -3,23 gg, ai sensi dell' art 33 del D.lgs n 33 del 14.3.2013 e artt. 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014.
- L' elenco dei pagamenti del al 1° 2° e 3° trimestre 2018 ai sensi dell'art 4bis del D.lgs 33/2013.

h) SIOPE +

Il collegio dei revisori prende atto che a far data dal 1° luglio 2018 l'ente è regolarmente partito con la nuova piattaforma SIOPE+ per la gestione degli incassi e pagamenti ai sensi dell' art 1 comma 533 della legge 232/2016. Il servizio è stato affidato, ai sensi della determinazione n. 228 del 6/6/2018, alla società MAGGIOLI SPA a seguito di trattativa diretta su MEPA.

i) INVIO DATI CONTO CONSUNTIVO 2017 A BDAP

Il collegio dei revisori prende atto che i dati del conto consuntivo 2017 sono stati regolarmente trasmessi alla BDAP come da ricevute con esito positivo:

- schemi di bilancio – consuntivo 2017 – prot. n. 163756 del 26/06/2018;
- Piano degli indicatori - consuntivo 2017 – prot. n. 163789 del 26/06/2018
- Dati contabili analitici – consuntivo 2017- prot. 163810 del 26/06/2018
- Documento Allegato 1 - residui passivi – elenco residui attivi e passivi – all.m-Consuntivo 2017 protocollo 221127 del 10/10/2018;
- Documento allegato 1 – relazione revisori dei conti al consuntivo 2017 protocollo 221144 del 10/10/2018;
- Documento allegato relazione giunta comunale sulla gestione – consuntivo 2017 con protocollo 221090 del 10/10/2018;
- Documento allegato Rendiconto di Gestione 2017 - Prospetto dati SIOPE - con protocollo 221092 del 10/10/2018
- Documento allegato Rendiconto di Gestione 2017 - Elenco crediti inesigibili - protocollato con numero protocollo 221634 del 10/10/2018 con questo protocollo la BDAP comunica che il “il bilancio trasmesso per esercizio 2017, fase consuntivo per lo stato di approvazione selezionato è completo di tutti i documenti che lo compongono. L' ente è adempiente all'obbligo di invio alla BDAP a seguito della trasmissione completa del bilancio approvato con lo stato di approvazione finale”.

j) CERTIFICATO AL RENDICONTO DI GESTIONE 2017

Il collegio dei revisori prende atto che in data 31/05/2018, con protocollo. 20180072005, Ministero dell' Interno comunicava di aver ricevuto il certificato al Conto Consuntivo Armonizzato esercizio 2017 (Protocollo ente 13167) e che lo stesso era stato elaborato con successo.

k) RENDICONTO ELEZIONI POLITICHE DEL 4 MARZO 2018

Il collegio dei revisori prende atto che il rendiconto per le elezioni politiche del 4 marzo 2018, ammontante ad €. 42.089,20=, è stato regolarmente inviato alla Prefettura, tramite PEC, con prot. 15658/2018 in data 29/06/2018.

l) CERTIFICAZIONE ALLA CORTE DEI CONTI DEI DEBITI FUORI BILANCIO ESERCIZIO 2017

Il Collegio prende atto che è stato regolarmente compilato e inviato on line alla Corte dei Conti il questionario relativo ai debiti fuori bilancio per l'esercizio 2017 con protocollo 6335 del 6/8/2018. Dal questionario emerge che non ci sono debiti riconosciuti.

Tanto risulta dall'odierna verifica, che si conclude alle ore 13:15, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PUNTONI dott. Roberto

CURCIO dott.ssa Nadia