



**COMUNE DI RIOMAGGIORE
ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

VERBALE N. 9 /2023

OGGETTO: VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE RELATIVA AL 1° TRIMESTRE 2023

Il sottoscritto Revisore dei Conti del Comune di Riomaggiore, dott. Alessio Italia, nominato con delibera consiliare n. 21 del 31/07/2021, ai sensi dell'art. 234 D.lgs 267/2000 e s.m.i.,
VISTI

- l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;
- Il regolamento contabile del Comune di Riomaggiore, approvato con deliberazione Consiglio Comunale del 17/12/2016;
- L'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973

procede alla verifica periodica relativa al primo trimestre 2023.

TESORERIA COMUNALE

Il giornale di cassa dell'Ente, aggiornato alla data del 31/03/2023, risulta stampato con ultima registrazione relativa al mandato n. 471 del 31/03/2023 di Euro 1.745,18 e reversale n. 845 del 31/03/2023 di Euro 85,37.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	€	2.839.034,74 +
Riscossioni fino alla reversale n. 845 del 31/03/23	€	915.511,86 +
Pagamenti fino al mandato n. 471 del 31/03/2023	€	1.644.923,08 -
Saldo di cassa al 31/03/2023	€	2.109.623,52

Visto l'art. 223 del DLgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Credit Agricole Italia spa con determinazione del Servizio Finanziario n. 70 del 29.06.2019, l'Organo di Controllo attesta che il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31/03/2023 non corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente.

Si riporta il seguente prospetto di riconciliazione:

RICONCILIAZIONE CONTO TESORIERE	
FONDO CASSA 1/1/2023	2.839.034,74
REVERSALI RISCOSE AL 31/03/2023	902.213,93
MANDATI PAGATI AL 31/03/2023	1.634.058,86
REVERSALI DA RISCUOTERE	73.601,74
MANDATI DA PAGARE	25.397,69

MANDATI DA CONSEGNARE AL TESORIERE	0,00
FONDO CASSA 31/03/2023	2.180.791,45

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 - 221 del DLgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Alla data del 31/03/2023 risultano emesse n. 845 reversali e n. 471 mandati. L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2023 per € 85,37, con causale "Ritenuta su pagamento bollette gas- Riomaggiore"; l'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2023 per € 1.745,18, beneficiario "Royal Group Srl" e causale "pagamento bollette gas- Riomaggiore".

Il sottoscritto Revisore, avuto riguardo alle dimensioni dell'Ente, ha selezionato con la metodologia dell'estrazione casuale un campione di 15 reversali e 15 mandati distribuiti nelle varie fasce di importi. Svolge quindi i dovuti controlli circa la regolarità dei suddetti mandati di pagamento e sulle reversali di incasso del 1° trimestre dell'anno 2023.

Reversali:

Numero	Data	Causale	Importo	Rilievo SI/NO
51	16/01/2023	RITENUTA SU: Revisione generalizzata fiat Panda per la Protezione Civile	690,66	NO
89	18/01/2023	buoni mensa anno scolastico 2022/2023 per la parte fino a dicembre 2022	214,00	NO
129	23/01/2023	buoni mensa anno scolastico 2022/2023 per la parte fino a dicembre 2022	34,40	NO
146	25/01/2023	RITENUTA SU: Affidamento incarico per il presidio del Castello di Riomaggiore compresa l'effettuazione di visite guidate e per il servizio di apertura e chiusura dei cancelli di Torre Guardiola.	7.537,20	NO
171	25/01/2023	Ditte edili per suolo pubblico - versati direttamente sul conto dell'Ente (A COPERTURA)	3.576,15	NO
181	25/01/2023	RITENUTA SU: Incarico per Villaggio Marino Europa	836,87	NO
205	30/01/2023	RITENUTA SU: Abbonamento ai Servizi Informatici Telematici di Base e adesione accesso Banca dati ACI - PRA, anno 2023.	73,41	NO
375	15/02/2023	Accertamento per Bus turistici (A COPERTURA)	2.400,00	NO
389	15/02/2023	Versamenti bagni effettuati con carta di credito (A COPERTURA)	137,13	NO
403	20/02/2023	Recupero IMU a seguito di attività accertativa (A COPERTURA)	9.037,21	NO
475	27/02/2023	regolarizzazione provvisori nn marina di Riomaggiore (A COPERTURA)	180,00	NO
497	01/03/2023	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -IMU (A COPERTURA)	52.614,24	NO
616	13/03/2023	CONTRIBUTO PER BORSE DI STUDIO (A COPERTURA)	2.205,58	NO
620	13/03/2023	RITENUTA SU: Fornitura attrezzature per l'attività didattica delle scuole	120,91	NO
737	22/03/2023	RITENUTA SU: Interventi di RICOSTRUZIONE DELLA PARTE TERMINALE DELLA DIGA FRANGIFLUTTI ED INTERVENTI LOCALIZZATI LUNGO IL SUO SVILUPPO ED ALLA RADICE, IN MARINA DI MANAROLA A SEGUITO DELLA MAREGGIATA DEL 29-30 OTTOBRE 2018 APPROVAZIONE STATO FINALE	18.369,70	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Numero	Data	Beneficiario	Importo	Rilievo SI/NO
12	10/01/2023	Canone annuo per l'uso di frequenze atte al funzionamento del ponte radio in dotazione all'Ufficio della Polizia Municipale. Impegno di spesa per l'anno 2023.	665,00	NO
29	11/01/2023	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLASILO NIDO VALERIA PAGANINI COMUNALE SITO IN VIA DEL SANTUARIO COMUNE DI RIOMAGGIORE ANNO SCOLASTICO 2020/2021-2021/2022-2022/2023- CIG 8414933E60	4.365,82	NO
76	14/01/2023	Restituzione somme versate erroneamente	200,00	NO
121	25/01/2023	AFFIDAMENTO INCARICO RESPONSABILE DI ESERCIZI COMUNALI INERENTI GLI ASCENSORI DI RIOMAGGIORE	8.183,76	NO
157	28/01/2023	CONSEGNA E LO SMALTIMENTO MOBILI SCOLASTICI- ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	345,16	NO
163	30/01/2023	Piano di rientro approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 103 del 04.12.2021- Liquidazione annualità 2023	25.000,00	NO
172	02/02/2023	versamento split payment per il mese di gennaio 2023	51.060,40	NO
226	11/02/2023	Fornitura materiale elettrico per la stesure della fibra ottica per la sede degli uffici della Polizia Municipale	568,90	NO
244	13/02/2023	VERSAMENTO CONTRIBUTI O RITENUTE MESE DI: FEBBRAIO 23	561,80	NO
278	15/02/2023	Interventi di manutenzione ordinaria del territorio finalizzati al taglio vegetazionale dei torrenti e lungo le strade interessanti il territorio comunale - Impegno di Spesa	4.973,18	NO
282	15/02/2023	Acquisto software di gestione dell'imposta di soggiorno e relativa manutenzione	6.283,00	NO
299	18/02/2023	Lavori di ADEGUAMENTO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE - STRUTTURA STRATEGICA LOTTO 1. Liquidazione acconto ditta BeB COSTRUZIONI S.R.L. - CUP I48B18000020001	47.586,89	NO
424	15/03/2023	Liquidazione PEF marzo 2023	93.202,82	NO
448	22/03/2023	Interventi di RICOSTRUZIONE DELLA PARTE TERMINALE DELLA DIGA FRANGIFLUTTI ED INTERVENTI LOCALIZZATI LUNGO IL SUO SVILUPPO ED ALLA RADICE, IN MARINA DI MANAROLA A SEGUITO DELLA MAREGGIATA DEL 29-30 OTTOBRE 2018 APPROVAZIONE STATO FINALE a tutto il 15	101.868,35	NO
467	29/03/2023	Progetto culturale Castello di Parole - provvedimenti	2.170,00	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Si riscontra inoltre quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;

- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
 - per ogni riscossione verificata il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
 - le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione.
 - i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
 - è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
 - è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

VERIFICA DEI RESIDUI

Il Revisore, tenuto conto del Verbale N. 4 del 30/03/2023 con il quale ha espresso parere favorevole circa la determinazione dei residui attivi e passivi da riportare all'esercizio 2023, ritenendo tale determinazione congrua, coerente ed attendibile, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio, di seguito schematizzate:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2023	Incassi al 31 marzo 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
2.931.662,70	237.019,06	2.694.643,64	0,00	2.694.643,64	91,92%

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti al 31 marzo 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
3.471.034,13	850.117,98	2.620.916,15	0,00	2.620.916,15	75,51%

VERIFICA DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Si procede ora al controllo del servizio di economato e dei singoli agenti contabili.

Economo

Dott.ssa Sabrina Rolla, nominata con delibera di G.C. n. 1 del 21/01/2023.

Si dà atto che:

- Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del primo trimestre 2023 è pari a € 333,40 e corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente.
- Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- L'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.
- Le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.
- Nel trimestre l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Agenti contabili interni

- 1) Sig.ra Pecunia Roberta, nominata con delibera di G.C. n. 1 del 21/01/2023 alla riscossione dei diritti di segreteria e dei diritti per il rilascio di carte di identità. La consistenza di cassa è pari ad € 90,00 Nel giornale di cassa, gestito con modalità informatica, sono riportati cronologicamente i singoli incassi e pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- 2) Sig.ra Truffello Francesca, nominata con delibera di G.C. n. 1 del 21/01/2023 alla riscossione dei diritti per pass ZTL/APU, delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni del C.d.S. ed altre leggi speciali. La consistenza di cassa è pari ad € 0,00 Nel giornale di cassa, gestito con modalità informatica, sono riportati cronologicamente i singoli incassi e pagamenti effettuati nel trimestre considerato.

ESAME DEGLI ADEMPIMENTI FISCALI

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- presentazione, in via telematica, della Certificazione Unica 2023, relativa all'esercizio 2022, in data 15.03.2023 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 23031510111954798;
- presentazione, in via telematica, della Comunicazione delle liquidazioni periodiche IVA, relativa al IV trimestre 2022, all'interno della dichiarazione IVA, quadro VP Identificativo trasmissione dichiarazione Iva 2023: 15010449341 - 0000028 del 27/2/2023;

Il controllo della contabilità IVA ha fornito le seguenti risultanze:

- le liquidazioni periodiche sono riportate sul registro IVA;
- il Registro IVA acquisti Servizio mensa scolastica risulta aggiornato al 31/03/2023 pagina 1;
- il Registro IVA acquisti Servizio trasporto scolastico risulta aggiornato al 31/03/2023 pagina 1;
- il Registro IVA vendite Servizio piattaforma bus risulta aggiornato al 31/03/2023 pagina 1,
- il Registro IVA vendite Servizio mensa scolastica risulta aggiornato al 31/03/2023 pagina 1;
- il Registro IVA vendite Servizio trasporto scolastico risulta aggiornato al 31/03/2023 pagina 1;

L'ente procede alla liquidazione IVA con cadenza trimestrale. Si procede ora al controllo dell'effettuazione dei versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario, effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo: 1° Trimestre 2023

Periodo	Mese di competenza: GENNAIO 2023 Data versamento 16.02.2023	Mese di competenza: FEBBRAIO 2023 Data versamento 16.03.2023	Mese di competenza: MARZO 2023 Data versamento 17.04.2023
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100 E	3.593,79	4.203,17	7.286,96
	-101,92	-92,05	-101,92
Ritenute IRPEF cod. 104 E	3.878,30	6.877,38	4.677,00
INAIL 17300	9.029,08	0,00	0,00
Irap per collaboratori occasionali	141,10	680,77	0,00
Irap Versata per il Comune di Sestri L.	625,93	0,00	0,00
Addizionale Regionale	3.166,10	2.936,02	4.077,15
Addizionale Comunale	237,52	126,60	228,54
INPS	33,00	40,00	42,00
INPDAP	10.044,20	9.120,92	13.898,24
TOTALE	30.647,10	23.892,81	30.074,69

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
GENNAIO 2023	51.060,40	51.060,40	16.02.2023
FEBBRAIO 2023	25.354,13	25.354,13	16.03.2023
MARZO 2023	48.727,46	48.727,46	17.04.2023

Il Revisore ha verificato il rispetto dell'art. 17 – ter DPR 633/72, difatti i suddetti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito Archivio Documentale conservato digitalmente.

PNRR

Il Revisore dà atto che l'ente ha in essere i seguenti interventi correlati al PNRR:

Denom. Progetto e CUP	Supporto tecnico-organizzativo-funzionale di:	Missione	Componente	Linea di intervento	Termine previsto del cronoprogr. dell'intervento	Importo	Fase di attuaz.
APP IO		1.4.3				2.916,00	Esecuzione
Adozione piattaforma PAGO PA		1.4.3				6.070,00	Esecuzione
SPID CIE		1.4.4				14.000,00	Esecuzione
Abilitazione al Cloud		1.2				47.427,00	Esecuzione
Piattaforma notifiche digitali		1.4.5				23.147,00	Esecuzione

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dà atto che nel trimestre oggetto di verifica l'Ente non ha avuto necessità di riconoscere nessun debito fuori bilancio.

INVIO BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

L'Ente, in data 23/01/2023, ha inviato alla Banca dati unitaria delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) i dati inerenti il bilancio di previsione, redatto secondo gli schemi e le modalità previsti dal DLgs. 118/2011.

RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE E DEGLI AGENTI CONTABILI

Il Revisore prende atto che l'Ente:

- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 24 del 28/01/2023 ha approvato il conto della gestione dell'Agente Contabile Sig.ra Pecunia Roberta, relativo alla gestione dell'Ufficio Anagrafe per l'esercizio 2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 10 del 14/01/2023 ha approvato il conto della gestione dell'Agente Contabile Sig.ra Truffello Francesca, in relazione alle somme incassate dall'Ufficio di Polizia Municipale, presentato dall'Agente Contabile corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 233 TUEL;
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 9 del 14/01/2023 ha approvato il conto dell'Economo comunale, dott.ssa Rolla Sabrina, in relazione alle spese relative alla cassa economale, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 233 TUEL.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 32 del 01/02/2023 ha provveduto alla Parificazione del conto della gestione dell'agente contabile esterno GEFIL S.P.A. per l'anno 2022.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 26 del 28/01/2023 ha provveduto alla Parificazione del conto della gestione dell'agente contabile esterno NIVI CREDIT SRL per l'anno 2022.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 27 del 28/01/2023 ha provveduto alla Parificazione del conto della gestione dell'agente contabile esterno Manario 2002 per l'anno 2022, per gli introiti relativi ai due ascensori comunali.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 25 del 28/01/2023 ha provveduto alla Parificazione del conto della gestione dell'agente contabile esterno ICA – IMPOSTE COMUNALI AFFINI per l'anno 2022.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 68 del 22/03/2023 ha provveduto all'approvazione del conto della gestione del Tesoriere comunale Credit Agricole Spa, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 11 del DPR 194/1996, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL acquisito al Protocollo Generale dell'Ente in data 16/03/2023 al n. 3970.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 44 del 18/02/2023 ha provveduto all'approvazione del conto della gestione dell'Agenzia delle Entrate per l'anno 2022, trasmesso al Comune in data 11/02/2023 ed acquisito al prot. n. 2597 in data 15/02/2023.
- con determinazione del responsabile del servizio SETTORE FINANZIARIO - numero 35 del 01/02/2023 ha provveduto all'approvazione del conto della gestione dei titolari delle strutture ricettive elaborato da Proxima incaricata dall'Ente medesimo per la gestione di tali dati. Il Revisore prende atto che non tutte le strutture ricettive obbligate alla trasmissione del Modello 21 per la comunicazione dei dati sull'imposta di soggiorno hanno adempiuto tempestivamente. Prende altresì

atto che l'Ente ha incaricato Proxima ad effettuare gli opportuni solleciti alle strutture inadempienti. Si raccomanda un attento monitoraggio degli adempimenti in oggetto.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024

Il Revisore dà atto che l'Ente non si è dotato questo piano.

CENSIMENTO IMMOBILI PUBBLICI

Come noto il Dipartimento del Tesoro conduce annualmente il censimento dei beni immobili pubblici nell'ambito del progetto Patrimonio della PA, ai sensi dell'art. 2 co. 222 della L. 191/2009. Ogni Amministrazione Pubblica deve comunicare, esclusivamente mediante l'applicativo immobili accessibile dal portale Tesoro, i dati sui beni immobili (fabbricati e terreni) pubblici, detenuti o utilizzati a qualunque titolo al 31 dicembre dell'anno precedente a quello in cui si svolge la rilevazione, fornendo informazioni, a livello di unità catastale, su localizzazione, tipo di utilizzo, caratteristiche immobiliari del bene. L'Ente sta provveduto all'inserimento dei dati per ottemperare al suddetto adempimento entro la data del 25/06/2023 così come previsto dall'applicativo sul Portale del Tesoro aperto nel mese di aprile.

TASSI DI ASSENZA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Il Revisore verifica l'avvenuta pubblicazione, sul sito istituzionale dell'ente, sezione "Amministrazione trasparente.", dei dati del 1° trimestre 2023 relativi ai tassi di assenza e presenza del personale a tempo indeterminato, di cui si riporta di seguito la relativa tabella:

Descrizione struttura	Dipendenti	GG dovuti	GG presenza	GG assenza	di cui ferie	di cui malattia	di cui altre assenze	% presenza	% assenza	% di cui ferie	% di cui malatti a	% di cui altre assenze
COMUNE DI RIOMAGGIORE	14	926	820	106	90	14	0	88,55	11,45	9,72	1,51	0

MONITORAGGIO TRIMESTRALE CONSISTENZA DEL PERSONALE

Il Revisore prende atto che l'Ente si è avvalso della facoltà di non effettuare tale adempimento.

VERIFICA PUBBLICITA' EROGAZIONI DI DENARO PUBBLICO

Il Revisore, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs 33/2013, ha verificato che l'Ente ha disposto la piena pubblicità in merito alle erogazioni di denaro pubblico di qualunque genere. In particolare tale evidenza viene fornita sul sito internet del Comune alla sezione *Amministrazione trasparente*. Si riportano di seguito le erogazioni concesse nel 1° trimestre 2023:

DATA DGC E N.	BENEFICIARIO	MOTIVO	IMPORTO
15.02.23 (7)	Pubblica Assistenza Croce Verde di Manarola	Esigenze sanitarie di mezzi e militi – assistenza domiciliare ed ambulatoriale	€ 3.000,00
15.02.23 (9)	Pubblica Assistenza Croce Bianca di Riomaggiore	Progetto "Guardia medica privata". Anno 2023	€ 52.000,00
15.02.23 (13)	Gruppo strumentale Hyperion	Festival provinciale "i luoghi della musica"	€ 1.650,00
15.02.23 (14)	Associazione Radici	Organizzazione mostra "I doni di Gea"	€ 1.000,00
15.02.23 (19)	Associazione Radici	Organizzazione mostra "Manacarte" ed apertura mulino Piè de Campu	€ 5.000,00
08.03.23 (25)	Abeo Liguria Onlus-Istituto Giannina Gaslini	Uova di Pasqua	€ 2.100,00

PIANO DELLA PERFORMANCES

Alla data odierna è stato verificato che l'Ente ha in corso di pubblicazione sul proprio sito internet il Piano della Performances di cui all'art. 10 del D.Lgs 150/2009. Si sollecita la pubblicazione.

OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE CONCERNENTI I TEMPI DI PAGAMENTO, L'AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI E IL NUMERO DELLE IMPRESE CREDITRICI

Il Revisore prende atto che l'Ente ha provveduto a pubblicare gli indicatori trimestrali dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici, in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del DLgs. 33/2013, per il primo trimestre dell'anno 2023.

L'indicatore relativo alla tempestività nei pagamenti (1° tr. 2023) è pari a -26,95

Il Revisore prende inoltre atto che, al 31/03/2023, il totale dei debiti ammonta ad € 76.167,67 ed il numero di imprese creditrici è pari a 19.

CONTROLLI INTERNI

Si prende atto della determinazione del responsabile del servizio segretario comunale n. 1 del 22/02/2023 assunta dal Segretario Comunale dott. Paolo Valler, inerente la regolarità degli atti amministrativi per il periodo Gennaio 2022 – Dicembre 2022. Le risultanze del controllo effettuato evidenziano la rispondenza di tutti gli atti verificati agli indicatori di riferimento.

RENDICONTO DEI CONTRIBUTI STRAORDINARI

Il Revisore prende atto che nel trimestre non è stato inviato il rendiconto dei contributi straordinari alle amministrazioni eroganti tali contributi ai sensi dell'art. 158 del DLgs. 267/2000 non avendo l'Ente ricevuto contributi straordinari nel periodo di riferimento.

BANDI DI GARA E CONTRATTI

Si dà atto che l'Ente ha pubblicato, man mano che i provvedimenti sono stati emanati, le informazioni di cui all'art. 4 della Deliberazione 20/01/2016 n. 39 dell'ANAC sul proprio sito istituzionale, ai sensi dell'art. 1 co. 32 della L. 190/2012.

CENSIMENTO AUTOVETTURE DI SERVIZIO ANNO 2023

Il Revisore prende atto che in data 28/02/2022 l'ente ha predisposto e inviato, tramite l'apposita piattaforma digitale www.censimentoautopa.gov.it, al Dipartimento della funzione pubblica i dati delle auto di servizio in uso alle Amministrazioni Pubbliche aggiornati al 31/12/2022, ai sensi del DPCM 24.9.2014. Provvedendo a segnalare l'assenza di autovetture in dotazione all'Amministrazione Comunale.

Letto, confermato e sottoscritto.
La Spezia, 17/05/2023

IL REVISORE DEI CONTI
(Dott. Alessio Italia)

