

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 19 DEL 25.07.2024 E DEL  
29.07.2024**

Il giorno 25 del mese di luglio dell'anno duemilaventiquattro alle ore 10,00 circa, in videoconferenza, e il giorno 29 del mese di luglio dell'anno duemilaventiquattro, alle ore 9,20 presso la sede del Comune in Beinasco (TO), piazza Vittorio Alfieri 7 e in videoconferenza, i sottoscritti:

Dott. Davide Di Russo;

Dott. Antonio Avilii;

Dott.ssa Ombretta Maria Luisa Uliva Ramonda;

procedono alla verifica periodica, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 e del Regolamento di contabilità del Comune.

Assistono alla riunione, per quanto di competenza, in data 25.07.2024, il Dott. Antonio Marco D'Acri, Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica, e, in data 29.07.2024, il Dott. Enrico Colia, Funzionario con incarico di E.Q. del settore Politiche del bilancio e attuazione del programma.

Tenuto conto di quanto sin qui esposto, il Collegio dà atto che tutto quanto riportato e richiamato nel presente verbale è stato oggetto di verifica da parte dei singoli componenti del Collegio dei Revisori già nei giorni precedenti la riunione.

Tanto premesso, proseguono i lavori.

<b>Verifica II trimestre 2024</b>
-----------------------------------

Situazione incassi e pagamenti

Al 30.06.2024, risultano emessi n. 10548 reversali e n. 2326 mandati.

L'ultima reversale di incasso n. 10548 è stata emessa in data 28.06.2024 per euro 7,90 con causale "*Prov. N. 6567 del 20/06/2024 AUTODEMOLIZIONI CICONTE DI CICONTE FRANCESCO & CIC 08103390012/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-06-19ABI02008-A0CSJ00100000320 a71056519fee4d10b374defe7dc83b98 /BON.SEPA TRN 1201241720107331 /TRAN ID 1201 Importo ruolo, verbale: V/24392/A/2021 150000032940848*".

L'ultimo mandato di pagamento n. 2326 è stato emesso in data 28.06.2024 per euro 22.193,88, con causale "*CIGB0D84846D9 Documento Nr. :FPA 3/24 del 18-06-2024 Anticipo 30 - ingaggio artisti e spettacoli dal vivo e costi connessi agli spettacoli dal vivo*".

Il Collegio svolge controlli a campione, con l'ausilio del generatore di numeri casuali (seme generatore n. 548) sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del secondo trimestre dell'anno 2024:

Sino a 30.000,00 euro a campione n. 5 reversali;

Sino a 50.000 euro a campione n. 5 mandati;

da 30.000,01 a 100.000,00 n. 5 reversali;

da 50.000,01 euro a 200.000,00 euro a campione n. 5 mandati;

oltre 100.000,00 euro a campione n. 5 reversali;

oltre 200.000,00 euro a campione n. 4 mandati.

<b>REVERSALI DI INCASSO sino a 30.000</b>			
<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
8347	28/05/2024	15,80	Prov. N. 5118 del 17/05/2024 da PagoPa Verbale Polizia Municipale – si veda Allegato stampa reversale
10348	28/06/2024	503,30	Prov. N. 6363 del 17/06/2024 da PagoPa Verballi Polizia Municipale – si veda Allegato stampa reversale
6148	17/04/2024	2.913,89	Prov. N. 3879 del 16/04/2024 Da IT24L0760101000000086455318 9004661 - COMUNE DI ; BEINASCOVs. Distinta nr. 20240412T140005-7960-674 ; 6- 3160-4396Ns. Rif. Dist. DDX240323 COMUNE DI BEINASCO
7444	07/05/2024	484,17	Prov. N. 4630 del 03/05/2024 da PagoPA Vedi Allegato stampa reversale
9460	17/06/2024	86,50	Prov. N. 6014 del 06/06/2024 CERRIGONE SAMANTHA CRRSNT92L58L219U /PUR/LGPE- RIVERSAMENTO/URI/2024-06-04ABI03069- A0CSJ00100000320 NOTPROVIDED /BON.SEPa TRN 1001241580004868 /BEN. EFFETTIVO COMUNE DI BEINASCO Importo ridotto, verbale: V/21712/A/2023 150000023536023

<b>REVERSALI DI INCASSO da 30.000,01 a 100.000</b>			
<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
8872	06/06/2024	67.345,85	Canone locazione univers. infermieristica 2 trimestre 2024 Canone locazione univers. infermieristica Beinasco primo trimestre 2024
10311	27/06/2024	32.534,11	Vari provvisori del 10/05/2024 VERSAMENTI F24***COD.CAT. A734 - ICI-IMU TESORERIA DELLO STATO. Vedi Allegato stampa reversale
7488	08/05/2024	40.000,00	Prov. N. 4005 del 18/04/2024 TESUN-0000000C819364 Contributo circolazione libraria SBAM anno 2023. Acconto. 0031930 - REGIONE PIEMONTE
8371	29/05/2024	34.730,39	Documento Nr. :589 del 29-05-2024 A compensazione mandato n. 1830 del 29/05/2024
10019	26/06/2024	35.949,92	Prov. N. 5199 del 20/05/2024 TESUN-86464708668262 VERSAMENTI F24***COD.CAT. A734 - ADD.COM.IRPEF TESORERIA DELLO STATO

<b>REVERSALI DI INCASSO oltre 100.000,01</b>			
<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
6131	14/04/2024	134.723,00	Prov. N. 3880 del 16/04/2024 Da IT87P0760101000001040340638 9004661 - COMUNE DI ; BEINASCOVs. Distinta nr. 20240412T140005-3887-892 ; 2-6745- 9468Ns. Rif. Dist. DDX240323 COMUNE DI BEINASCO
7040	03/05/2024	161.855,68	Prov. N. 4402 del 30/04/2024 ACCORDI DI PROGRAMMA PER LA RIPARTIZIONE DEL CONTRIBUTO ART.16 COMMA 1 CONTRATTO DI SERVIZIO-GENNAIO FEBBRAIO E MARZO 2024 28061517133455594 TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S
8395	03/06/2024	1.775.421,79	Prov. N. 5670 del 30/05/2024 TESUN-86583758680167 FONDO DI SOLIDARIETA acconto 2024 -elenco TO1 CAP. 1365 TIT. 619 ART. 1 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI-Dir. Centr. Fi
8396	03/06/2024	100.542,63	Prov. N. 5671 del 30/05/2024 TESUN-86581168679908 FONDO DI SOLIDARIETA 2024 pg3-elenco TO1 CAP. 1365 TIT. 510 ART. 3 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI- Dir. Centr. Fi
10036	26/06/2024	130.633,92	Vari provvisori del 13/05/2024 VERSAMENTI F24***COD.CAT. A734 - ICI-IMU TESORERIA DELLO STATO. Vedi Allegato stampa reversale

<b>MANDATI DI PAGAMENTO sino a 50.000</b>			
<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
1313	23/04/2024	12,91	TRATTENUTE SINDACALI Aprile 2024 //VALUTA 15 MAGGIO 2024//
1615	22/05/2024	530,00	CESSIONE QUINTO Maggio 2024 //VALUTA 5 GIUGNO 2024//
1822	28/05/2024	3.304,97	CIGZF33DFB480 Documento Nr. :7 del 31-01-2024 Fattura Cliente Periodo Gennaio 2024 Documento Nr. :26 del 29-02-2024 Fattura Cliente Periodo Febbraio 2024
2081	20/06/2024	163,00	Documento Nr. :dt 272 del 13-06-2024 Consultazioni europee e regionali 2024. Liquidazione compensi seggi 1-9
2281	28/06/2024	5.827,38	RETRIBUZIONI LORDE Maggio 2024

<b>MANDATI DI PAGAMENTO Da 50.000,01 a 200.000</b>			
<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
1298	23.04.2024	73.483,96	Documento Nr. :12/2024 del 15-04-2024 Risanamento conservativo e ristrutturazione della passerella ciclopedonale sul torrente Sangone. Rif. contratto del 19/05/2022 - CUP: E55F21001970004 - CIG: 8990137FBB - Certificato n. 5
1580	16.05.2024	98.524,83	CIG94641141F1 CUPE59I22000570004 Documento Nr. :38/2024/PA del 07-05-2024 MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO E DEL PATRIMONIO ARBOREO ED ARBUSTIVO

1630	23.05.2024	80.764,26	Documento Nr. :8/MB del 30-04-2024 PASTI DA REFEZIONE SCOLASTICA E TERZI - MESE DI APRILE 2024
1971	10.06.2024	92.800,62	CIG9844493C9C CUPE51B21000650005 INTERVENTO PINQUA - ID 1847 - Lavori di realizzazione del sistema ciclopedonale del territorio di Beinasco
2042	18.06.2024	62.188,75	CIG94425151E2 Documento Nr. :1024112642 del 23-04-2024 Servizio di notifica Documento Nr. :1024141482 del 27-05-2024 Servizio di notificazione

<b>MANDATI DI PAGAMENTO oltre i 200.000,01</b>			
<b><u>Numero</u></b>	<b><u>Data</u></b>	<b><u>Importo</u></b>	<b><u>Causale</u></b>
1228	18/04/2024	682.319,00	Documento Nr. :2024/F/FE/7 del 05-04-2024 PRIMO ACCONTO ANNO 2024. PERIODO: MESI DA GENNAIO A MARZO 2024 (3/12 PEF ARERA)
1283	22/04/2024	200.763,65	Prov. N. 1023 del 16/04/2024 TESUN-86173448639136 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP TESORERIA DELLO STATO
1296	23/04/2024	358.834,13	CIGA001E14310 CUPE51B22000970006 Documento Nr. :1/25 del 11-04-2024 ANTICIPAZIONE 20 - INIZIATIVA NEXT GENERATION EU -P.N.R.R.Area di intervento M2 C3 I1.1 Demolizione e ricostruzione in loco scuola elementare De Amicis
1603	21/05/2024	235.993,01	Prov. N. 1261 del 16/05/2024 TESUN-86443108666102 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP TESORERIA DELLO STATO

Il Collegio ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

#### **Adempimenti fiscali**

Il Collegio dei Revisori prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi alla :

- presentazione, in via telematica, della Dichiarazione IVA 2024, relativa all'esercizio 2023, in data 22.04.2024 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 24042213511430002 – 000001;
- alla presentazione, in via telematica, della Comunicazione liquidazioni periodiche IVA, relativa al I trimestre 2024, in data 28.05.2024, con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate, Comunicazione n. 357619165.

Il Collegio procede al controllo della contabilità IVA e dà atto di quanto segue

- l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:  
Refezione scolastica;

gestione raccolta differenziata.

I Registri risultano aggiornati:

- Registro IVA acquisti aggiornato al 30.06.2024;
- Registro IVA vendite aggiornato al 30.06.2024;
- Registro IVA corrispettivi aggiornato al 30.06.2024.

Il Collegio prende atto che il Comune procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile e verifica le copie delle quietanze F24 messe a disposizione:

- IVA A DEBITO - Mese di aprile per euro 6.762,56 versati in data 16 maggio 2024;
- IVA A DEBITO – Mese di maggio per euro 8.628,41 versati in data 14 giugno 2024;
- IVA A DEBITO – Mese di giugno per euro 8.642,44 versati in data 16 luglio 2024;

#### ***Split payment***

Il Collegio verifica il rispetto dell'art. 17-ter del DPR 633/72 in cui è stabilito che l'Ente è tenuto a corrispondere al fornitore il solo corrispettivo concordato per l'operazione (la base imponibile), mentre l'imposta dovuta sulla cessione di beni o sulla prestazione di servizi deve essere accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei versamenti relativi:

- al mese di aprile 2024 di euro 236.455,01 (di cui 462,00 iva Gies) effettuato in data 16 maggio 2024;
- al mese di maggio 2024 di euro 151.354,09 (di cui 330,00 iva Gies) effettuato in data 14 giugno 2024;
- al mese di giugno 2024 di euro 58.625,51 effettuato in data 16 luglio 2024;

come da quietanze F24, acquisite agli atti.

### **Versamenti periodici**

Il Collegio procede al controllo dell'effettuazione dei seguenti versamenti:

<b><u>Codice Tributo</u></b>	<b><u>Periodo di Riferimento</u></b>	<b><u>Importo in Euro</u></b>	<b><u>Mandati di pagamento n.*</u></b>	<b><u>Data Pagamento</u></b>
104E	04/2024	3.589,25	1601	16/05/2024
106E	04/2024	517,06	1602	16/05/2024
104E	05/2024	5.715,94	2232	14/06/2024
106E	05/2024	257,32	2233	14/06/2024
104E	06/2024	7.048,65	2624	16/07/2024
106E	06/2024	536,00	2625	16/07/2024

100E	04/2024	33.414,09	1836-1859	16/05/2024
170E	04/2024	37,50 A DEBITO	1836-1859	16/05/2024
170E	04/2024	300,00 A CREDITO	1836-1859	16/05/2024
380E	04/2024	16.310,44	1836-1859	16/05/2024
381E	04/2023	3.333,90	1836-1859	16/05/2024
381E	04/2024	479,02	1836-1859	16/05/2024
384E	04/2023	864,70	1836-1859	16/05/2024
385E	04/2024	564,30	1836-1859	16/05/2024
100E	05/2024	31.277,89	2329-2352	14/06/2024
170E	05/2024	37,50 A DEBITO	2329-2352	14/06/2024
170E	05/2024	743,84 A CREDITO	2329-2352	14/06/2024
380E	05/2024	16.044,14	2329-2352	14/06/2024
381E	05/2023	3.582,22	2329-2352	14/06/2024
381E	05/2024	170,20	2329-2352	14/06/2024
384E	05/2023	943,74	2329-2352	14/06/2024
384E	05/2024	422,40	2329-2352	14/06/2024
161E	05/2024	13,40 A CREDITO	2329-2352	14/06/2024
100E	06/2024	32.339,11	Da emettere	16/07/2024
170E	06/2024	37,50 A DEBITO	Da emettere	16/07/2024
170E	06/2024	895,07 A CREDITO	Da emettere	16/07/2024
380E	06/2024	16.372,30	Da emettere	16/07/2024
381E	06/2023	3.501,66	Da emettere	16/07/2024
381E	06/2024	234,68	Da emettere	16/07/2024
384E	06/2023	915,90	Da emettere	16/07/2024
385E	06/2024	443,02	Da emettere	16/07/2024

<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.*</u>	<u>Data Pagamento</u>
P201 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	51.127,91	1860-1909	16/05/2024
P607 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	1.488,14	1860-1909	16/05/2024
P608 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	6.516,92	1860-1909	16/05/2024
P101 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	1.207,71	1860-1909	16/05/2024
P909 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	651,85	1860-1909	16/05/2024
P632 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	340,18	1860-1909	16/05/2024
P707 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	266,43	1860-1909	16/05/2024
P206 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	04/2024	73,44	1860-1909	16/05/2024
Trattenute varie sindacali	04/2024	205,24	1310-1313	16/05/2024
IRAP	04/2024	16.310,44	1836-1859	16/05/2024

<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.*</u>	<u>Data Pagamento</u>
P201 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	50.530,87	2353-2401	14/06/2024
P607 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	1.543,23	2353-2401	14/06/2024
P608 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	6.542,70	2353-2401	14/06/2024
P101 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	1.207,71	2353-2401	14/06/2024
P909 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	652,28	2353-2401	14/06/2024
P632 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	379,16	2353-2401	14/06/2024

P707 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	266,43	2353-2401	14/06/2024
P206 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	05/2024	68,53	2353-2401	14/06/2024
Trattenute varie sindacali	05/2024	205,24	1621-1624	14/06/2024
IRAP	05/2024	16.044,14	2329-2352	14/06/2024

<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.*</u>	<u>Data Pagamento</u>
P201 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	50.662,28	2728-2778	16/07/2024
P607 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	6.523,40	2728-2778	16/07/2024
P608 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	2.794,94	2728-2778	16/07/2024
P101 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	1.545,94	2728-2778	16/07/2024
P909 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	1.207,71	2728-2778	16/07/2024
P632 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	657,03	2728-2778	16/07/2024
P707 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	379,16	2728-2778	16/07/2024
P206 ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	06/2024	266,43	2728-2778	16/07/2024
Trattenute varie sindacali	06/2024	205,24	2213-2216	16/07/2024
IRAP	06/2024	16.372,30	Da emettere	16/07/2024

<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.*</u>	<u>Data di Pagamento</u>
INPS	04/2024	920,00	1910-1911	16/05/2024
INPS	05/2024	926,00	2402-2404	14/06/2024
INPS	06/2024	1.020,00	Da emettere	16/07/2024

**Verifica Tesoreria Comunale e Agenti contabili**

Visto l'articolo 223 del D.Lgs. n. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato all'Istituto di credito Unicredit S.p.a. dall'1.01.2022 al 31.12.2025, con D.D. n 603 del 21 dicembre 2021, il Collegio prende atto delle seguenti risultanze di cassa alla data del 30.06.2024 attestate dal Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30.06.2024 è di euro 10.382.695,13 ed è determinato:

Fondo di Cassa al 31/12/2023	12.054.276,63
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	12.418.637,12
Pagamenti, come da bollettari emessi	14.090.218,62
Saldo di cassa	10.382.695,13

- dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31/12/2023	12.054.276,63
Riscossioni	9.860.487,54
Pagamenti	13.879.711,26
Saldo di cassa c/o Ente	8.035.052,91

- i saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

<b>Riconciliazione</b>	
<b>Saldo al 30.06.2024 risultante dalle scritture dell'ente</b>	<b>8.035.052,91</b>
Reversali annullate non eseguite dalla tesoreria (3859-3866)	24.575,16
Reversali da riscuotere	58.842,26
Reversali emesse dall'Ente non ancora inviate alla Tesoreria (10226)	2.136,51
Riscossioni da regolarizzare con reversali	2.594.553,19
Mandati non eseguiti	
Mandati da pagare	91.468,47
Mandati emessi dall'ente ma non spediti (1940-2009-2012)	34.664,91
Mandati annullati non eseguiti dalla tesoreria (680-682-1770)	54.840,96
Pagamenti da regolarizzare con mandati	281.799,78

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del D.lgs. n. 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 ed è stata attestata, alla data del 30.06.2024, la rispondenza con le risultanze contabili del Comune da parte del Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica (Attestazione in data 17/07/2024 prot n. 20891/2024).

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Il Tesoriere ha reso disponibili in data 02.07.2024 la verifica periodica di cassa al 30.06.2024 e il giornale mandati e reversali per lo stesso periodo.

### **Agenti contabili**

Il Collegio dei Revisori prende atto che con Deliberazione n. 57 del 15 maggio 2024, la Giunta comunale ha individuato e nominato i seguenti agenti contabili con decorrenza 1° maggio 2024:

<b>AGENTI CONTABILI</b>				
<b>N.</b>	<b>Cognome e nome</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Servizi di riferimento o attività svolta ai fini dell'individuazione</b>	<b>Tipologia</b>
1	Dott. Marco Ferrara	Dirigente	Politiche Educative e Sociali (Politiche Educative e Servizi a domanda individuale, Politiche Sociali e rapporti con le strutture sanitarie), Dialogo con la cittadinanza (Ufficio per il Cittadino e Front Office, Servizi demografici e cimiteriali), Politiche culturali e del tempo libero (Sport, sistema culturale e Cooperazione, Servizi bibliotecari), Servizi Generali e di Supporto, Partecipate e Politiche del Personale (Segreteria Generale e degli Organi, Gestione Risorse Umane e Partecipate)	Agente consegnatario di beni pubblici (quali mobili, arredi e attrezzature informatiche)
2	Arch. Marina Dolfini	Dirigente	Lavori Pubblici (Lavori Pubblici, Gare e Contratti, Manutenzione e Patrimonio), Pianificazione del Territorio e Valorizzazione Ambientale e Attività Produttive (Urbanistica, Politiche Ambientali, Edilizia Privata, Commercio e Attività produttive)	Agente consegnatario di beni pubblici (quali mobili, arredi e attrezzature informatiche)
3	Dott. Antonio Marco d'Acri	Dirigente	Politiche del Bilancio e Attuazione del Programma (Politiche del Bilancio, Economato e Contabilità Patrimoniale), Tributi, Comunicazione Istituzionale e Servizi Informatici (Tributi, Segreteria Sindaco e Comunicazione Istituzionale, Controllo di gestione e Servizi Informatici)	Agente consegnatario di beni pubblici (quali mobili, arredi e attrezzature informatiche) e delle azioni (compresi i titoli "dematerializzati")

4	Florio Sergio	Dirigente	Polizia Locale, Protezione Civile, Mercati, Fiere e Commercio in Area, Organo Tecnico VAS e Controllo Ambientale del Territorio	Agente consegnatario di beni pubblici (quali mobili, arredi e attrezzature informatiche)
6	Irene Giambarresi	Istruttore amministrativo-contabile	Servizio economato e contabilità patrimoniale – riscossione entrate e pagamenti	Agente della riscossione e pagatore

Tanto premesso, il Collegio dà atto che, con riferimento alla presente verifica, sono state prese in considerazione, sino al 30.06.2024 e alla data del 29.07.2024, le risultanze della gestione dei suddetti agenti contabili e procede al controllo delle stesse:

**Economo** - Sig.ra Irene Giambarresi, nominato con deliberazione di Giunta comunale n. 57 del 15.05.2024:

- la consistenza del conto corrente bancario n. 100500196 alla data del 30.06.2024 risulta di euro 16.355,77 che corrisponde con le scritture dell'Ente;
- la consistenza del conto corrente bancario n. 100500196 alla data del 26.07.2024 risulta di euro 18.204,15 che corrisponde con le scritture;
- la consistenza della cassa contanti al 30.06.2024 risulta di euro 1.760,21. che corrisponde con le scritture dell'Ente;
- la consistenza della cassa contanti alla data del 29.07.2024 risulta di euro 1.580,41 che corrisponde con le scritture.

Il Fondo cassa economale per l'anno 2024 è stato costituito con Determinazione n. 733 del 29 dicembre 2023, acquisita agli atti, ed è pari a euro 20.000,00.

Il Collegio verifica gli acquisti economali dal buono di pagamento n. 24 al n. 53 relativi al II trimestre 2024. Sono stati estratti a campione con l'ausilio del generatore di numeri casuali (seme generatore 548) i buoni:

<b>BUONI ESTRATTI</b>		
<b>Numero e Data</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Importo</b>
41 del 6 giugno 2024	Cancelleria e materiale vario	10,18
52 del 19 giugno 2024	Spesa generica per acquisto chiavetta USB destinata all'ufficio segreteria sindaco	13,49
30 del 30 aprile 2024	Competenze (interessi/oneri) Uscita c/c bancario	15,24
37 del 29 maggio 2024	Spesa per acquisto omaggio floreale centenaria	30,00
47 del 19 giugno 2024	Uscita c/c bancario per prelievo cassa contanti	1.500,00
35 del 22 maggio 2024	Acquisto n. 28 profumatori ambienti per bagni uffici comunali	47,52

39 del 6 giugno 024	Acquisto per cassetta di sicurezza reception	15,99
48 del 19 giugno 2024	Spesa generica per lavaggio auto GF208VG	10,00
34 del 22 maggio 2024	Acquisto firma digitale dipendente Nadia Lerda	51,12
49 del 19 giugno 2024	Spesa generica per materiale inaugurazione evento sport nei parchi e spese rinfresco	201,36

Il Collegio prende atto che le spese del II trimestre 2024 sono state rendicontate dall'Economo e vistate del Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica, dott. Antonio Marco D'Acri in data 12 luglio 2024.

**Servizi bibliotecari** - Sig. Marco Boffa, nominato con deliberazione di Giunta comunale n. 78 del 12 maggio 2023, fino al 30.04.2024 (servizio cessato): il Collegio prende atto che il saldo della riscossione al 30 aprile 2024 è euro zero.

#### **Sub-agenti:**

il Collegio prende atto che il comune di Beinasco non ha nominato alcun sub-agente.

Il Collegio dà atto che tutti i conti di gestione delle Casse Economali e degli agenti contabili sopra specificate risultano "vistati" dal Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica.

#### **Gestione dei buoni pasto**

Il Collegio dei Revisori prende atto che con determinazione n. 38 del 29 gennaio 2024 è stato affidato a Day RistorService Spa il servizio sostitutivo di mensa per i dipendenti mediante l'utilizzo di buoni pasto elettronici, per un periodo di 12 mesi, aderendo all'accordo quadro stipulato da Consip Spa – denominato "Buoni Pasto 10".

La gestione dei buoni pasto avviene per ogni singolo dipendente a tempo pieno, a consuntivo in base alle presenze registrate nel mese precedente.

Per quel che riguarda i mesi da aprile a giugno 2024, i movimenti relativi ai buoni pasto sono risultati i seguenti, come da documentazione acquisita agli atti:

SALDO AL 31.03.2024 (Euro)	ENTRATE AL NETTO DELLA GIACENZA (Euro)	USCITE (Euro)	SALDO AL 30.06.2024 (Euro)
0,00	19.049,18 (totale ordini Aprile – giugno)	19.049,18	0,00

#### **Carte di credito**

Il Collegio dà atto sulla base di quanto riferito dal Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica che non sussistono carte di credito intestate all'Ente.

## Marche da bollo

Il Collegio prende atto che alla data del 30.06.2024 non risultano marche da bollo in giacenza.

## **Verifica a campione delle registrazioni effettuate nelle voci “Entrate per conto terzi e partite di giro” e “Uscite per conto terzi e partite di giro” relative al II trimestre 2024**

Il Collegio, per quel che riguarda la verifica delle registrazioni effettuate nelle voci “Entrate per conto terzi e partite di giro” e “Uscite per conto terzi e partite di giro”, dà atto che non è stato usato un campionamento ma sono state prese in considerazione tutte le registrazioni effettuate dall’1.04.2024 al 30.06.2024.

Preliminarmente, il Dirigente del Servizio Finanziario e dell’Area della Programmazione Strategica comunica che rientrano in tali voci principalmente:

- ritenute erariali, previdenziali e assistenziali;
- IVA *split payment*;
- Anticipazione fondo economato;
- Rilevazioni ISTAT;
- Rimborsi vari da terzi;
- Restituzione depositi cauzionali gare e contratti;
- Spese per servizi in convenzione.

Il Collegio svolge controlli a campione sulle seguenti registrazioni:

ACCERTAMENTO	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
93	704	300,00	bolli virtuali fatture elettroniche (attive)
168	644	1.807,20	Prov. 4135. Bonifico rifiutato. Valsecchi Cancelleria Srl. Ordine carta per stampanti marzo 2024. Mandato 1226. Netto.
167	643	4.740,00	Bonifico Restituito. Prov. 4079. Librici Maria/Abebe Stella. Misura regionale per la riduzione del disagio abitativo: agenzie sociali per la locazione A.S.Lo 2013 liquidazione contributo a beneficiaria istanza prot. 29184/2023.
147.002	624.002	1.000,00	BEINASCHESE BASKET restituzione cauzione per uso palazzetto dello sport per centri estivi 2024
147.001	624.001	4.000,00	SPORT E SVAGO cauzione per uso scuole per centri estivi 2024
147	624	0,00	Cauzione per uso locali centri estivi 2024
74	630	15.000,00	Depositi spese contrattuali

**Contenziosi**

Il Collegio dà atto di aver ricevuto, via mail, in data 24.07.2024, dal Dirigente del Servizio Finanziario e dell'Area della Programmazione Strategica, un prospetto riepilogativo circa lo stato dei contenziosi in essere che vedono coinvolto l'Ente, anche al fine di verificare la congruità del fondo contenziosi in corso d'anno; dallo stesso si evince che nel corso del primo semestre l'Ente è venuto a conoscenza, ancora informalmente in quanto il Tribunale non ha inviato la sentenza al Comune, della soccombenza in primo grado in una vertenza tributaria per I.M.U. su R.S.A. avviata ad inizio 2023 contro l'Associazione Educazione Assistenza per un valore di causa di circa 80.000 euro. L'Ente ha in ogni caso provveduto a incaricare un legale per il ricorso in appello sul quale esistono concreti elementi per immaginare una difesa efficace, in quanto a parere dell'Ente va verificato in capo al soggetto l'applicazione di rette di mercato sui servizi di residenza sanitaria assistenziale quale presupposto del tributo. In ogni caso in sede di equilibri l'Ente ha accantonato il 50% del valore di causa in incremento del fondo contenzioso

Il Dott. Marco D'Acri comunica di aver proceduto a revisione straordinaria delle cause eliminando dal prospetto ciò che risultava chiuso o non foriero di passività potenziali. Inoltre, il Dott. Marco D'Acri comunica che le somme stanziare, ad oggi, a Fondo contenziosi risultano congrue.

### **Garanzie/Prestiti**

Nel corso dei mesi precedenti, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha in essere garanzie (quali fidejussioni o lettere di patronage) e altre operazioni di finanziamento a favore di propri organismi partecipati e/o soggetti diversi dagli organismi partecipati.

L'Organo di revisione, in data 12.04.2024, con riferimento alla situazione legata alla Società in house Beinasco Servizi S.r.l., già attenzionata dalla Corte dei Conti con la Deliberazione n. 60/2024/SRCPIE/PRSE, raccomandava di attivare tutte le procedure atte a ottemperare a quanto da quest'ultima rilevato.

In merito alla Società Beinasco Servizi S.r.l., in data 03.05.2024, il Dott. Marco D'Acri rilevava che in data 30.04.2024 era stato approvato dall'Assemblea dei Soci il bilancio di esercizio 2023 che confermava il risultato positivo previsto, ovvero un utile di euro 9.332,00.

Tale dato confermava quanto già inserito in revisione di piano approvata dal Consiglio Comunale in occasione del rendiconto.

Il Dott. Marco D'Acri comunicava inoltre, come indicato dalla Sezione regionale di Controllo della Corte dei Conti, la regolarità nel rimborso del prestito al Comune Socio.

In data odierna, il Dott. Marco D'Acri comunica che non vi sono ulteriori informazioni da portare all'attenzione del Collegio.

Il Dott. Marco D'Acri, con riferimento alla Casa di cura Associazione Educazione ed Assistenza, dà atto che è giunta al Dirigente competente, Dott. Marco Ferrara, la nota del presidente dell'Associazione, acquisita agli atti dal Collegio, in cui viene comunicato l'imminente pagamento della somma di euro 87.500,00 a saldo delle rate esigibili nel corso del 2023 e per quota parte (più della metà) del debito da rimborsare nel corso del 2024, riallineando di fatto la situazione debitoria del soggetto rispetto al piano di ammortamento. Il Dott. Marco D'Acri comunica che informerà il Collegio non appena il Comune riceverà il pagamento.

## PNRR

Preliminarmente, il Collegio dei Revisori dà atto di aver chiesto, in data 03.05.2024, di poter incontrare, in occasione della presente riunione trimestrale, l'Arch. Marina Dolfini.

Tanto premesso, il Collegio incontra la suddetta Dirigente dell'Area tecnica e dello Sviluppo Territoriale, la quale ha inviato, in data 24.07.2024 una tabella recante gli interventi correlati al PNRR del Comune di Beinasco, acquisita agli atti, e una breve relazione in materia dalla quale emerge che: *“[...] tutti gli interventi inseriti sono aggiornati periodicamente e nel rispetto delle scadenze prestabilite sul sistema on line REGIS, dai RUP di competenza.*

*Per quanto riguarda il sistema di controllo interno posto in essere dal Comune, al fine del monitoraggio dei progetti PNRR, si precisa quanto segue:*

- a. sono attive riunioni periodiche trasversali alle aree, i cui componenti sono: Dirigente area Tecnica, Dirigente area Programmazione, Responsabile servizio Lavori Pubblici, Responsabile Politiche del Bilancio, RUP di riferimento per il continuo confronto in merito a eventuali criticità e risoluzioni delle stesse;*
- b. vengono effettuati incontri periodici fra Dirigente area Tecnica e RUP dei singoli interventi per la verifica dello stato di attuazione dell'opera;*
- c. nei casi di interventi in cui il soggetto attuatore è la Città Metropolitana di Torino, l'Ente sovracomunale effettua controlli interni attraverso la richiesta dei dati riferiti agli appalti ai RUP;*
- d. vengono adottate le misure inserite nel piano anticorruzione dell'Ente anche in fase di esecuzione dei lavori (es. sopralluoghi a sorpresa sui cantieri);*
- e. è stato affidato un incarico a professionista esterno quale supporto, per alcune opere, alla compilazione del REGIS e per il rapporto con il soggetto attuatore (Città metropolitana di Torino);*

*[...] Per quanto riguarda gli interventi conclusi, entro il mese di settembre 2024 si provvederà a produrre i rendiconti delle spese sostenute, al fine di poter ricevere entro i primi mesi del 2025*

le

*erogazioni spettanti.*

*Per ciò che concerne l'adeguatezza della struttura organizzativa interna a ottemperare a quanto richiesto dalla normativa vigente in materia di PNRR (monitoraggio opere, rendicontazione, indizione gare, ecc.) si conferma come già esposto in precedenza, che il personale interno risulta sovraccarico rispetto ai procedimenti da seguire, sommando sia quelli straordinari P.N.R.R., che quelli ordinari o finanziati con altre fonti di finanziamento. I funzionari aventi le specifiche competenze di RUP, nel settore lavori pubblici, ad oggi sono solamente due.*

*Si precisa che, periodicamente, i Ministeri di competenza o il soggetto attuatore di alcuni interventi trasmettono al Comune richieste di dati a cui è necessario ottemperare a stretto giro.*

*In*

*taluni casi risulta pertanto molto difficile il rispetto dei stretti tempi prestabiliti, in considerazione di quanto sopra”.*

#### **Trasmissione del Rendiconto 2023 alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche**

Il Collegio prende atto che l'Ente, in data 09.05.2024, ha trasmesso alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche, di cui all'art. 13, comma 3, della L. n. 196/2009, il Rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2023, corredato dagli allegati previsti dalla legge e dal Piano degli indicatori e dei risultati attesi, ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 e del relativo Allegato tecnico di trasmissione del 19 aprile 2018.

Inoltre il Collegio prende atto che dopo la riapprovazione del prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione e allegati correlati relativo al rendiconto 2023, avvenuta con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 del 26 giugno 2024, l'Ente ha provveduto al reinvio degli Schemi di bilancio – Consuntivo 2023 e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi – Consuntivo 2023 in data 03.07.2024, con esito positivo.

#### **Trasmissione del Conto del Tesoriere e degli Agenti Contabili**

Il Collegio dei Revisori prende atto che, in data 28.06.2024, l'Ente ha trasmesso alla Corte dei Conti competente il conto relativo all'esercizio finanziario 2023 reso dal Tesoriere e da tutti gli agenti contabili ai sensi degli artt. 226 e 233 del D.Lgs. n. 267/2000.

#### **Spese di rappresentanza**

Il Collegio dei Revisori dà atto che l'Ente ha provveduto, in data 08.05.2024, alla pubblicazione sul proprio sito internet delle spese di rappresentanza 2023, ai sensi dell'art. 16, comma 26. del D.L. n. 138/2011.

**Analisi del censimento annuale delle partecipazioni e dei rappresentanti in organi di governo di società ed enti al 31.12.2022, ai sensi dell'art. 17 del D.L. n. 90/2014, nonché delle ulteriori informazioni di cui all'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016**

Il Collegio dei Revisori dà atto che l'Ente ha proceduto, in data 12.02.2024, alla comunicazione attraverso l'applicativo Partecipazioni del Portale del Dipartimento del Tesoro (<https://portaletesoro.mef.gov.it>), delle informazioni sulle partecipazioni e sui rappresentati in organi di governo di società ed enti al 31.12.2022, ai sensi dell'art. 17 del D.L. n. 90/2014.

Inoltre, il Collegio dà atto che l'Ente ha provveduto a comunicare anche i dati relativi alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche, prevista dall'art. 20 del D.lgs. n. 175/2016.

**Censimento immobili pubblici**

Il Collegio dà atto che il Dipartimento del Tesoro conduce annualmente il censimento dei beni immobili pubblici nell'ambito del progetto Patrimonio della PA, ai sensi dell'art. 2, comma 222, della Legge 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.

Il Collegio dà atto che l'Ente, in data 11.07.2024, ha ottemperato al suddetto adempimento.

Il Dott. Marco D'Acri comunica, su indicazione del Dirigente competente, che non sono emerse criticità e che sono stati segnalati solo errori non bloccanti su 6 dati, dovuti da alcune soglie di anomalia date dal portale, ma verificate nella loro correttezza dal fornitore incaricato del caricamento e debitamente motivate all'ufficio.

**Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti – II trimestre 2024**

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto, in data 23.07.2024, alla pubblicazione sul proprio sito *internet* istituzionale dell'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti.

Per quanto riguarda la comunicazione dello stock del debito del secondo trimestre 2024 sulla PCC ai

sensi della legge 145/2018, all'art.1, comma 867 bis, introdotto dal decreto legge 19/2024, art. 40 il Dott. Marco D'Acri segnala un malfunzionamento del portale Area RGS; tale dato sarà anche utilizzato per l'ammontare del debito e del numero delle imprese creditrici relativi al secondo trimestre 2024, come già effettuato per il primo trimestre.

**Tassi di assenza del personale a tempo indeterminato e costo del personale a tempo non indeterminato**

Il Collegio dei Revisori verifica l'avvenuta pubblicazione, sul sito istituzionale dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente", dei dati relativi ai tassi di assenza del personale a tempo indeterminato distinti per uffici di livello dirigenziale e dei dati relativi al costo complessivo del personale a tempo non indeterminato, con particolare riguardo al personale assegnato agli uffici di diretta collaborazione con gli organi di indirizzo politico in ossequio a quanto disposto dagli artt. 16 e 17 del D.Lgs. n. 33/2013.

**Obblighi di pubblicazione dei dati relativi alla valutazione della performance e alla distribuzione dei premi al personale**

Il Collegio prende atto che l'Ente sta provvedendo al caricamento dei dati riferiti all'anno 2023 in quanto l'erogazione è avvenuta solo con la mensilità di luglio 2024. Inoltre, l'Ente ha pubblicato i criteri definiti nei sistemi di misurazione e valutazione della performance per l'assegnazione del trattamento accessorio e i dati relativi alla sua distribuzione, in forma aggregata, al fine di dare conto del livello di selettività utilizzato nella distribuzione dei premi e degli incentivi, nonché i dati relativi al grado di differenziazione nell'utilizzo della premialità sia per i dirigenti sia per i dipendenti, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 33/2013.

**Relazione sulla *performance***

Il Collegio dei Revisori prende atto che, in data 19.07.2024, l'Ente ha redatto la Relazione sulla *performance*, a norma dell'art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009, come modificato dal D.P.R. n. 105/2016, la quale evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno 2023, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti, e il bilancio di genere realizzato al fine di assicurare la qualità, comprensibilità e attendibilità dei documenti di rappresentazione della *performance*.

In merito, il Nucleo di valutazione ha validato la relazione e ha redatto le schede di valutazione della Performance individuale dei dirigenti e del Segretario Generale, acquisite agli atti del Collegio.

### **Controllo amministrativo-contabile 2023**

Il Collegio esamina i verbali ricevuti, via mail, in data 29.07.2024, relativi alle verifiche effettuate dall'Ente in materia di controlli amministrativo-contabili sugli atti 2023 e chiede al Dott. Marco D'Acri di esporre brevemente le risultanze delle stesse.

Dai verbali trasmessi non sono risultate criticità in fase di controllo.

### **Contributo per il personale in aspettativa sindacale**

Il Collegio prende atto che l'Ente non ha inviato la certificazione della spesa dell'anno 2023 del personale in aspettativa sindacale, ai sensi dell'articolo 1-bis del decreto-legge 25 novembre 1996, n. 599, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 gennaio 1997, n. 5, in quanto non sussiste la fattispecie.

### **Comunicazione incarichi a pubblici dipendenti**

Il Collegio verifica l'avvenuta effettuazione della comunicazione di cui all'articolo 53, commi 12 e 13, del D.Lgs. n. 165/2001, il quale dispone che *“Le amministrazioni pubbliche che conferiscono o autorizzano incarichi, anche a titolo gratuito, ai propri dipendenti comunicano in via telematica, nel termine di quindici giorni, al Dipartimento della funzione pubblica gli incarichi conferiti o autorizzati ai dipendenti stessi, con l'indicazione dell'oggetto dell'incarico e del compenso lordo, ove previsto. Le amministrazioni di appartenenza sono tenute a comunicare tempestivamente al Dipartimento della funzione pubblica, in via telematica, per ciascuno dei propri dipendenti e distintamente per ogni incarico conferito o autorizzato, i compensi da esse erogati o della cui erogazione abbiano avuto comunicazione dai soggetti di cui al comma 11”*.

A tal proposito, il Dott. Marco D'Acri comunica che l'ente ha provveduto alla comunicazione e pubblicazione dei dati richiesti dalla normativa, sia sul sito internet istituzionale dell'Ente, sia attraverso il link <https://consulentipubblici.dfp.gov.it/>.

### **Certificazione violazione codice della strada**

Il Collegio verifica che l'Ente ha presentato, in data 31.05.2024, al Ministero dell'Interno e al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, la relazione riportante l'ammontare complessivo dei proventi di propria spettanza dell'anno 2023 relativi alle contestazioni per eccesso di velocità rilevate

con autovelox e telelaser, ripartite al 50% con l'ente proprietario della strada, ai sensi dell'art. 142, commi 12-bis, 12-ter e 12-quater, D.Lgs. n. 285/1992, delle Circolari F.L. n. 14 del 9 luglio 2020, DAIT n. 21 del 20 aprile 2021 e DAIT n. 11 del 6 febbraio 2024.

### **Questionario fabbisogni standard**

Il Collegio verifica che l'Ente ha presentato, in data 24.05.2024, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, attraverso la piattaforma SOGEI, il questionario unico FC8OU, relativo all'annualità 2022, per i comuni, le unioni di comuni e le comunità montane previsto dal Decreto legislativo 216/2010, finalizzato al monitoraggio e alla revisione dei fabbisogni standard relativi alle funzioni fondamentali di istruzione pubblica, Polizia Locale, per la gestione del Territorio e l'ambiente e nel campo della viabilità e dei trasporti, ai sensi del Decreto dell'8 marzo 2024, pubblicato in GU n. 72 del 26 marzo 2024.

### **Bilanci d'esercizio/rendiconti enti e società partecipati**

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'Ente ha acquisito:

- in data 12-07-2024 Società metropolitana acque Torino S.p.a;
- in data 13-05-2024 Beinasco Servizi
- in data 27-5-2024 Consorzio Intercomunale di Servizi (C.i.di.S.)
- in data 05-06-2024 Covar-14
- in data 21-06-2024 Agenzia mobilità piemontese

i bilanci d'esercizio o i rendiconti dei propri enti/società partecipati, al fine di verificarne l'andamento e poter eventualmente intervenire tempestivamente.

### **Rendicontazione risorse aggiuntive destinate allo sviluppo dei servizi sociali**

Il Collegio dei Revisori accerta che l'Ente abbia provveduto, in data 28.03.2024, all'invio a SOSE S.p.a. della scheda di monitoraggio/Relazione consuntiva sull'utilizzo delle risorse aggiuntive destinate allo sviluppo dei servizi sociali in merito al raggiungimento dei livelli minimi stabiliti negli obiettivi di servizio, ai sensi dell'art. 1, comma 792, della L. 178/2020 (Legge di bilancio 2021), della L.10 agosto 2023, n. 112 e della L. 30 dicembre 2023, n. 213 (Legge di bilancio 2024).

Infine, il Collegio dei Revisori dà atto che il presente verbale di verifica sarà firmato digitalmente dal Collegio dei Revisori, protocollato e inserito in un apposito archivio elettronico dell'Ente, a cura della

Dott.ssa Arianna Cricenti. Il presente verbale sarà poi inviato, per il tramite di quest'ultima, al Presidente del Consiglio comunale e, per quanto di competenza, alla Giunta comunale e ai vari Dirigenti.

La riunione ha avuto termine per il giorno 25.07.2024, alle ore 11,20 circa, e per il giorno 29.07.2024, alle ore 10,00 circa, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

(Davide Di Russo)

(Antonio Avilli)

(Ombretta Maria Luisa Uliva Ramonda)