

COMUNE DI NOVALEDO
 PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO
 Piazza Municipio, 7 – 38050 NOVALEDO (TN)
 Codice fiscale e Partita Iva 00289900227

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno **18 febbraio 2020** ad ore 09.00 il Revisore dei Conti del Comune di Novaledo, dottoressa Avi Lucia nominata dal Consiglio Comunale con deliberazione n.30/2014 del 18/12/2014 per la durata di un triennio scadente il 31/12/2017, rinnovato fino al 31/12/2020 con deliberazione del Consiglio comunale n. 25 del 7/11/2017, ha svolto una verifica amministrativo – contabile.

Fa da supporto al Revisore per le rispettive competenze la documentazione e le informazioni fornite dal Responsabile Servizio Finanziario rag. Antonella Rigo.

I principali argomenti oggetto di verifica sono:

Verifica di cassa: si procede alla verifica di cassa e al controllo di reversali e mandati del **4 trimestre 2019**.

Il **Giornale di cassa** risulta aggiornato al 31/12/2019 a pagina 81/2019 con ultima registrazione relativa al mandato n. 1295 del 31/12/2019 di euro 69,16= riferita a “Carburante Automezzi “ – Loro Fratelli spa.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

GIORNALE DI CASSA	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1/1/2019			456.287,18
Riscossioni fino alla reversale n. 904 del 31/12/2019	958.552,58	1.493.206,61	2.451.759,19
Pagamenti fino al mandato n.1295 del 31/12/2019	511.349,97	2.119.383,57	2.630.733,54
Fondo di cassa al 31/12/2019			277.312,83

Il **Saldo di cassa del Tesoriere**, Intesa San Paolo spa, alla data del 31/12/2019 presenta le seguenti risultanze:

Verbale Revisore dei Conti
 COMUNE DI NOVALEDO (TN)

SITUAZIONE ISTITUTO TESORIERE	PARZIALI	IMPORTO
Saldo iniziale al 1/1/2019		456.287,18
RISCOSSIONI		2.451.759,19
Reversali emesse	2.451.759,19	
di cui Reversali emesse non ancora riscosse	-	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	-	
PAGAMENTI		2.630.733,54
Mandati emessi	2.630.733,54	
di cui Mandati emessi non ancora pagati	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
Saldo Tesoriere al 31/12/2019		277.312,83
saldo risultante dal conto di fatto		277.312,83
saldo risultante dal conto di diritto		277.312,83

La differenza fra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCILIAZIONE CON IL SALDO DEL TESORIERE		IMPORTO	NOTE DI RICONCILIAZIONE
Saldo dell'ente al 31/12/2019		277.312,83	
Reversali emesse dall'ente ancora da riscuotere dal Tesoriere	-	-	
Reversali da emettere da parte dell'ente per somme già incassate dal Tesoriere	+	-	
Partite da regolarizzare in entrata	+/-	-	
Mandati da emettere dall'ente per pagamenti già effettuati dal Tesoriere	-	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati dal Tesoriere	+		
Partite da regolarizzare in uscita	+/-	-	
Saldo dell'ente riconciliato con il saldo del Tesoriere		277.312,83	
Saldo del Tesoriere		277.312,83	
Differenza fra saldi al 31/12/2019		-	

Alla data del 31/12/2019 la situazione di cassa presso la Tesoreria presenta un saldo di fatto di euro 277.312,83= e un saldo di diritto di euro 277.312,83=, che tiene conto di mandati da emettere per euro 0= e di reversali da emettere per euro 0=, come da interrogazione on line del conto di tesoreria.

L'Ente non risulta in **Anticipazione di cassa**.

Si procede al controllo della seguente **Reversale**, scelta con il campionamento dell'ultima reversale:

N.REVERSALE	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	RILIEVO
904	31/12/19	IMPUP-TASI - Trentino Riscossioni spa	42,30	NO

Si procede al controllo del seguente **Mandati**, scelto con il campionamento del primo mandato del 4 trimestre 2019 e dell'ultimo mandato 2019:

N.MANDATO	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VERIFICA DURC	VERIFICA EQUITALIA	RILIEVO
905	07/10/19	Progetto Intervento 19 - Verde - Aurora Società Cooperativa Sociale	34.141,38	La verifica viene svolta in fase di liquidazione fattura da parte del Servizio Tecnico. Durc valido fino al 19/10/2019	Richiesta effettuata ai sensi dell'art. 48 bis del DPR 602/73, in data 7/10/2019 con identificativo univoco richiesta 201900002999321 per fattura n.2/273 importo 34.141,38.	
N.MANDATO	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VERIFICA DURC	VERIFICA EQUITALIA	RILIEVO
1295	31/12/19	Carburante Automezzi - Loro Fratelli Spa	69,16	La verifica viene svolta in fase di liquidazione fattura da parte del Servizio Tecnico.		

Istruttoria Corte dei Conti – Siquel Consuntivo 2017:

Aggiornamento Riunione Revisore del 18/02/2020:

Il revisore prosegue la verifica circa il puntuale completamento degli adempimenti.

Come da precedente verbale revisore del 6/2/2020, la Corte dei Conti ha notificato al revisore e all'ente la Deliberazione n. 20/2020/PRNO attraverso la pubblicazione sul portale Con.Te in data 21/01/2020, evidenziando che:

1) "In esito all'attività di controllo *la Sezione ritiene di **non procedere con un ulteriore supplemento istruttorio, non essendo emerse, allo stato degli atti, gravi irregolarità*** "Il Collegio ritiene necessario formulare i rilievi indicati nel dispositivo che saranno oggetto della successiva attività di monitoraggio.... Invitando al contempo l'ente nella propria attività gestionale:

..

o) a garantire il puntuale e tempestivo assolvimento degli obblighi di pubblicazione delle informazioni e trasparenza: l'ente in data 6/2/2020 aveva dichiarato di provvedere nell'arco di una settimana alla pubblicazione sul sito della documentazione mancante (es. vedi

Verbale Revisore dei Conti
COMUNE DI NOVALEDO (TN)

punto d, rilievi della Corte dei Conti, bilancio di previsione); in data odierna il revisore verifica l'avvenuta pubblicazione di:

The image displays two screenshots of the website for the Comune di Noaledo (TN), accessed via Safari on a Mac. The top screenshot shows the 'Corte dei conti' page, which includes a navigation menu with categories like 'COMUNE', 'ALBO PRETORIO', 'TERRITORIO', and 'AREE TEMATICHE'. The main content area is titled 'Corte dei conti' and features a sidebar with a tree view of administrative sections. The main text includes a 'Contenuto dell'obbligo' section stating that the report covers non-receipts related to organizational and administrative activities, and 'Riferimenti normativi' pointing to Italian laws from 2014 and 2013. Below this, there are links for 'Corte dei Conti Nota istruttoria conto 2017', 'Esito Nota istruttoria conto 2017', 'Corte dei Conti - Delibera 22/05/2014', and 'Esito Nota istruttoria conto 2016'. The bottom screenshot shows the 'Bilancio preventivo' page, which also has a similar layout. It includes a 'Contenuto dell'obbligo' section describing the 'Bilancio di previsione e relative variazioni' and 'Riferimenti normativi' citing Art. 1, co. 1, lett. b) of the 2014 law and Art. 49 of the 2015 law. This page provides download links for the budget preview files for the years 2014, 2015, 2016, 2017-2019, and 2018-2020.

Verbale Revisore dei Conti
COMUNE DI NOVALEDO (TN)

Bilancio consuntivo
di Lunedì, 04 Dicembre 2017

Contenuto dell'obbligo	Rendiconto della gestione, eventuale rendiconto consolidato e versione semplificata di entrambi i documenti
Riferimenti normativi	Art. 1, co. 1, lett. b), l.r. n. 10/2014 e ss.m. Ai sensi dell'art. 49 l.p. n. 18/2015, art. 227, co. 6-bis e art. 230, co. 9-bis d.lgs. n. 267/2000 (TUEL)

[Rendiconto del 2018](#)
[Rendiconto del 2014](#)
Rendiconto 2014
[Rendiconto del 2015](#)
Rendiconto del 2015
[Rendiconto del 2016](#)
[Rendiconto del 2017](#)
Rendiconto del 2017

PAGAMENTI 2019
di Giovedì, 19 Settembre 2019

Link al dettaglio	Data di pubblicazione
1^ TRIMESTRE 2019	Giovedì, 19 Settembre 2019
2^ TRIMESTRE 2019	Giovedì, 19 Settembre 2019
3^ TRIMESTRE 2019	Lunedì, 10 Febbraio 2020
4^ TRIMESTRE 2019	Lunedì, 10 Febbraio 2020

Verbale Revisore dei Conti
COMUNE DI NOVALEDO (TN)

The image shows two screenshots of the Comune di Novaledo website. The top screenshot displays the 'PAGAMENTI 2018' page, dated Wednesday, March 27, 2019. It features a navigation menu with 'AREE TEMATICHE' selected and a table of quarterly payment data. The bottom screenshot shows the 'Indicatore Anno 2019' page, dated Monday, February 10, 2020, with a download link for the 'INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2019' PDF file.

Link al dettaglio	Data di pubblicazione
1^ TRIMESTRE 2018	Mercoledì, 27 Marzo 2019
2^ TRIMESTRE 2018	Mercoledì, 27 Marzo 2019
3^ TRIMESTRE 2018	Mercoledì, 27 Marzo 2019
4^ TRIMESTRE 2018	Mercoledì, 27 Marzo 2019

Allegati

INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2019

[Download File](#)
(File "novaledo@comuni.infotn.it_20200210_141135.pdf" di 219,95 kB)

Verbale Revisore dei Conti
COMUNE DI NOVALEDO (TN)

The screenshot shows the website of the Comune di Noaledo. The main content area is titled "Ammontare complessivo debiti 2019" and includes a table with the following data:

Link al dettaglio	Data di pubblicazione
1^ TRIMESTRE 2019	Martedì, 03 Dicembre 2019
2^ TRIMESTRE 2019	Martedì, 03 Dicembre 2019
3^ TRIMESTRE 2019	Martedì, 03 Dicembre 2019
4^ TRIMESTRE 2019	Lunedì, 10 Febbraio 2020

La riunione si chiude alle 11.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Revisore dei Conti

dott.ssa Lucia Avi