

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

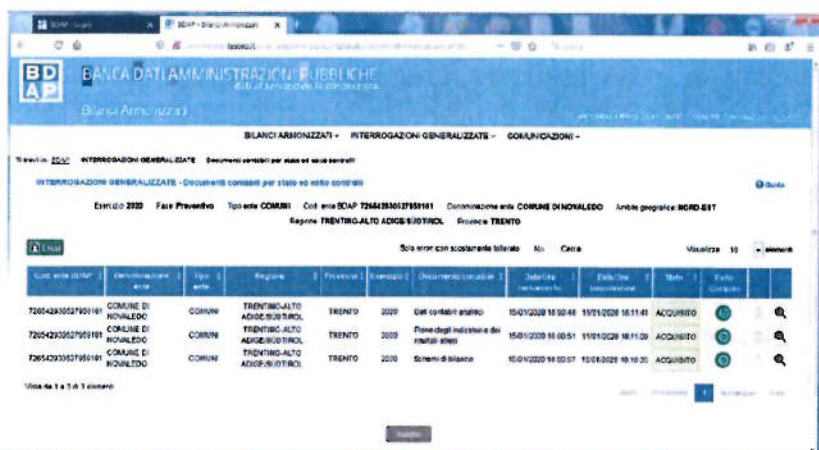
VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno **6 febbraio 2020** ad ore 16.30 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 il Responsabile Servizio Finanziario rag. Antonella Rigo.

I principali argomenti oggetto di verifica sono:

Invio dati Bilancio di Previsione 2020-2022 alla BDAP: il revisore verifica l'avvenuta trasmissione nel termine di 30 giorni dalla approvazione del Bilancio 2020-2022 dei dati alla BDAP : l'ente ha inviato i dati in data 15/01/2020 e da videata della schermata interrogazioni del sito, risultano Acquisiti in data 15/01/2020.



Cod. ente BDAP	Denominazione ente	Tip. ente	Regione	Prov. (sigla)	Comune	Documento contabile	Definizione (data/ora)	Esito (data/ora)	Stato	Esito (data/ora)
7205429002790181	COMUNE DI NOVALEDO	COMUNE	TRENTINO-ALTO ADIGE/SOUTH TIROL	TRENTO	2020	dat contabili annesso	15/01/2020 16:30:48	15/01/2020 16:11:43	ACQUISITO	
7205429002790181	COMUNE DI NOVALEDO	COMUNE	TRENTINO-ALTO ADIGE/SOUTH TIROL	TRENTO	2020	Piano degli indennizzi dei mutui (IMI)	15/01/2020 11:00:51	15/01/2020 16:11:26	ACQUISITO	
7205429002790181	COMUNE DI NOVALEDO	COMUNE	TRENTINO-ALTO ADIGE/SOUTH TIROL	TRENTO	2020	Schedari di bilancio	15/01/2020 14:52:57	15/01/2020 16:10:35	ACQUISITO	

Certificazione dei Crediti – Piattaforma MEF dei Crediti Commerciali: L'ente ha in corso il controllo della "Comunicazione del debito scaduto e non pagato, ai sensi art 1 comma 867 Legge n.145/2018, al 31/12/2019" sulla "Piattaforma dei Crediti Commerciali" del MEF, al fine di certificazione dei crediti, sulla quale ha annotato il dettaglio delle motivazioni per le fatture emesse nel 2019.

Debito fuori bilancio 2018 – Contenzioso appalto Reti Fognarie: il revisore a completamento dei propri verbali sull'argomento del 18/12/2018 e 4/3/2019, rileva che il finanziamento PAT è stato riscosso con ordinativo n.186 del 22/5/2019 per euro 51.754,50= e che l'ente ha provveduto alla presentazione della documentazione a dimostrazione della spesa sostenuta in data 30/04/2019 con protocollo n.2359.

Anticipo TFR: con riferimento alla richiesta di anticipazione TFR avanzata il 28/9/2018 dal dipendente matricola n. 3, il revisore verifica lo stato d'avanzamento della procedura seguita dall'ente, riportata nel proprio verbale del 3/12/2018 e 4/3/2019 con specifico riferimento a *"rimane in capo all'ente di erogare la parte residua dell'anticipo richiesto e verificare a consuntivo la rendicontazione della spesa sostenuta da parte del dipendente, con produzione di copia delle fatture quietanzate."* A completamento della propria verifica il revisore rileva che alla data odierna risulta che la dipendente ha prodotto, in risposta alla richiesta dell'ente prot.n.6357 23/11/2018, la documentazione a rendicontazione della spesa con lettera protocollo n. 3913 del 1/8/2019: fattura n. 1958 del 13/12/2018 dello Studio Odontoiatrico dott. Rigo per euro 1.500,00, fattura n. 1956 del 13/12/2018 dello Studio Odontoiatrico dott. Rigo per euro 2.550,00 (di cui acconto euro 1.000,00=), fattura n. 1957 del 13/12/2018 dello Studio Odontoiatrico dott. Rigo per euro 2.550,00 (di cui acconto euro 1.600,00=) per totale euro 6.600,00= (di cui acconti per euro 2.600,00=). L'importo rendicontato supera l'anticipo TFR ricevuto di euro 5.150,00=.

Analisi Infortuni: il libro infortuni è aggiornato a pagina 1 con ultimo infortunio n. progressivo n.5 del 31/10/2017 infortunio "mentre entrava nella dispensa rimaneva schiacciata con le dita della mano sinistra nella porta tagliafuoco"; infortunata Carlin Giulia, con diagnosi schiacciamento dita mano sinistra, prognosi iniziale di 4 giorni, fine infortunio il 12/11/2017 per un totale di 13 giorni di inabilità temporanea. Il totale degli eventi infortunistici accaduti nel corso dell'anno 2019, è pari a n.0, per totale giorni di inabilità pari a n.0. Il libro infortuni n.021553, composto di n.21 pagine, è stato vidimato in data 1/12/1998.

Organismi partecipati- Rilevazione sulle partecipazioni: l'ente in data 15/4/2019 ha provveduto alla "Comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organo di governo di società ed enti (ex art 17 D.L. n.90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art 20 D. Lgs 175/2017), alla data del 31/12/2017, come da notifica mail del 15/04/2019 pervenuta dall'applicativo del Portale Tesoro del MEF, come segue:

- numero di società ed enti partecipati n.12;

- numero dei rappresentanti n.0;
- numero delle società oggetto di revisione periodica n.11;
- numero dei documenti (file) relativi al provvedimento di revisione periodica: delibera Consiglio Comunale n.25/1 del 28/12/2018;
- l'amministrazione ha dichiarato di non avere propri rappresentanti in organi di governo (amministrazione e controllo) di società ed enti;
- l'amministrazione ha dichiarato di non partecipare in soggetti con forma giuridica non societaria.

Con riferimento alla situazione al 31/12/2018 l'ente argomenta di non aver provveduto alla delibera di ricognizione entro il 31/12/2019, in quanto l'aggiornamento entro il 31/12/2019 è un adempimento a carattere facoltativo, stabilito che l'art 18 comma 3 bis 1 L.P. 1/2/2005 n.1 e l'art.24 comma 4 L.P. 29/12/2016 n.19 e s.m.e.i., prevedono che gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento sono tenuti, con atto triennale aggiornabile entro il 31 dicembre di ogni anno, alla ricognizione delle proprie partecipazioni societarie, dirette ed indirette, e ad adottare un programma di razionalizzazione, soltanto qualora siano detentrici di partecipazioni in società che integrino i presupposti indicati nelle citate norme. L'obbligo peraltro della trasmissione dati delle partecipazioni sulla piattaforma Partecipazioni del Tesoro MEF permane anche con riferimento al censimento delle stesse al 31/12/2019: *il revisore ne raccomanda l'aggiornamento.*

La riunione si chiude alle 18.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Revisore dei Conti

dott.ssa Lucia Avi



