

## VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 6 del mese di luglio dell'anno 2017 alle ore 8,30 la sottoscritta Rocchia Marzia, revisore dei conti, alla presenza del Ragioniere Massimo Iachelini procede alla verifica periodica ai sensi della legge regionale 16/12/1997 n. 40 e successive modificazioni (Norme in materia di contabilità e di controlli sugli atti degli enti locali), del regolamento regionale 03/02/1999 n. 1 e successive modificazioni (Ordinamento finanziario e contabile degli enti locali della Valle d'Aosta) e del regolamento di contabilità predisponendone il relativo verbale ai sensi dell'articolo 37.

### • **Verifica di cassa**

Si passa quindi alla verifica di cassa. Premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca di credito cooperativo valdostana, in base alle risultanze della contabilità in essere presso il Comune e sulla scorta della comunicazione della Tesoreria in data odierna si riscontra che:

- il saldo di fatto risultante dal giornale di cassa della Tesoreria è così determinato:

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| saldo di cassa al 01.01.2017 | 1.832.308,26       |
| + totale riscossioni         | 1.242.098,88       |
| - totale pagamenti           | <u>-927.942,45</u> |
| saldo di fatto               | 2.146.464,69       |

- il saldo di diritto risultante dalle scritture contabili dell'ente è così determinato:

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| saldo di cassa al 01.01.2017 | 1.832.308,26       |
| + reversali emesse           | 865.953,44         |
| - mandati emessi             | <u>-912.106,68</u> |
| saldo contabile              | 1.786.155,02       |

la conciliazione tra il saldo contabile di diritto ed il saldo di fatto di tesoreria è determinata dai seguenti elementi:

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| <b>F.do di cassa al 01/01/2017</b>     | <b>1.832.308,26</b> |
| Reversali em esse                      | 865.953,44          |
| Mandati emessi                         | - 912.106,68        |
| <i>Saldo Contabile</i>                 | <i>1.786.155,02</i> |
| +Riscossioni senza reversale           | 385.083,14          |
| +Mandati non pagati                    | 16.975,69           |
| -Pagamenti senza mandato               | - 32.811,46         |
| -Reversali non rimosse                 | - 8.937,70          |
| -Reversali da trasmettere al tesoriere |                     |
| <b>Saldo di tesoreria</b>              | <b>2.146.464,69</b> |

Si raccomanda di voler provvedere con sollecitudine alla regolarizzazione di reversali e mandati dando priorità a quelle meno recenti.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 al 30/04 prot. 2582-5 presenta un saldo a credito di euro 31.074,71. L'ultimo prelievo è avvenuto il 4 aprile per un importo complessivo di euro 39.929,42 con reversali dalla numero 165 alla numero 172.

- **Processo razionalizzazione delle società e delle partecipazioni dirette ed indirette degli enti locali**

L'art. 24 del d.lgs. n. 175/2016 ha posto a carico delle amministrazioni pubbliche, titolari di partecipazioni societarie, l'obbligo di effettuare una ricognizione delle quote detenute, direttamente ed indirettamente, finalizzata ad una loro razionalizzazione nei casi previsti dall'art. 20. L'operazione, di natura straordinaria, costituisce la base di una revisione periodica delle partecipazioni pubbliche, come disciplinata dal medesimo art. 20 del Testo Unico. L'istituto della revisione straordinaria costituisce, per gli Enti territoriali, aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione già adottato ai sensi dell'art. 1 co. 612 della l. n. 190/2014. La prima valutazione che se ne trae è quella di una rinnovata attenzione del legislatore verso un adempimento che, oltre ad essere esteso a tutte le amministrazioni pubbliche, andrà a regime con cadenza periodica. In questo contesto, sono previsti meccanismi sanzionatori unitamente ad un articolato sistema di verifiche sugli esiti della ricognizione effettuata; tali esiti sono comunicati alla Sezione della Corte.

Il Comune di Antey non ha al momento mai adottato una delibera di consiglio relativa alla ricognizione e razionalizzazione delle partecipazioni detenute direttamente o indirettamente in società. Il D. Lgs. 100/2017 ha fissato al 30 settembre 2017 il

termine ultimo entro il quale gli enti devono effettuare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute. Tale atto deve successivamente essere tempestivamente trasmesso alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti e comunicato con aggiornamento sul portale del Mef, anche in caso di piano di razionalizzazione negativo, entro il 31 ottobre 2017. 

La Corte dei conti – sezione di controllo Valle d'Aosta – ha inviato comunicazione via pec all'ente in data 4 luglio 2017 invitandolo a provvedere nei termini di legge all'adozione delle delibere riguardanti la revisione straordinaria delle partecipazioni di cui all'arti. 24 del D. Lgs. 175/2016.

Il revisore sollecita l'ente ad adottare la delibera di approvazione del piano di razionalizzazione completo di relazione tecnica entro il 30 settembre 2017.

- **Monitoraggio definitivo rispetto vincoli di finanza pubblica 2016**

In data 27/06/2017 è stato trasmesso al dipartimento degli enti locali il prospetto "Monitoraggio definitivo del rispetto dei vincoli di finanza pubblica anno 2016" che riporta un saldo positivo di euro 64.759,56

- **Liquidazione periodica IVA primo trimestre 2017**

E' stata inviata all'amministrazione finanziaria la liquidazione periodica IVA relativa al primo trimestre 2017 che riporta un credito di euro 7.693,31.

- **Procedure acquisizione beni e servizi**

Viene esaminata la deliberazione di giunta n. 52 del 19/06/2017 relativa alla procedura di acquisizione di servizi igienici tramite il Meva con ODA n. 37251770, per la quale sono stati regolarmente richiesti il CIG ed il DURC.

- **L.R. 15 maggio 2017, n. 6 – adempimenti conseguenti**

Viene esaminata la nota della Presidenza della Regione prot. 17 del 06/06/2017 relativa alla legge regionale 6/2017. In particolare, si esaminano le modifiche legislative intervenute relativamente alla separazione tra funzioni di direzione politica e funzioni di direzione amministrativa. L'ente dovrà entro 6 mesi dall'entrata in vigore della L.R. 6/2017 adeguare il proprio statuto, i regolamenti ed atti organizzativi interni. La mancata osservanza delle nuove norme in materia di separazione di funzioni comporta

responsabilità nei confronti dei soggetti che non hanno agito nel rispetto delle disposizioni legislative.

- **Questionario Siquel rendiconti anno 2015**

Viene esaminato il questionario Siquel anno 2015 che dovrà essere compilato sul portale della Corte dei conti entro il 5 agosto 2017. Il Revisore provvede ad acquisire i dati di cui non è ancora in possesso.

- **Atti amministrativi**

Vengono esaminati i seguenti atti amministrativi:

- deliberazione della Giunta comunale numero 59 del 29/06/2017 avente ad oggetto "Adesione alla convenzione per la predisposizione e messa a disposizione dei Comuni della Valle d'Aosta di un servizio di cattura, mantenimento e custodia di cani vaganti, stipulata tra il consorzio degli enti locali della Valle d'Aosta e l'Association Valdôtaine pour la protection des animaux.";
- deliberazione del Consiglio comunale numero 12 del 15/06/2017 "Approvazione della convenzione con l'Unité des Communes valdôtaines Mont-Cervin".

La verifica termina alle ore 10,30 circa, previa stesura del presente verbale che viene fornito in copia agli uffici comunali.

(Marzia Rocchia)

