

COMUNE DI CONCESIO

VERBALE N. 04/2021

Provincia di Brescia

RIUNIONE del 08/02/2021

Collegio dei Revisori dei Conti

Oggetto: **VERIFICA PERIODICA RIFERITA AL 31/12/2020.**

Il Collegio dei Revisori, nelle persone della dott.ssa Alessandra Leali, della dr.ssa Patrizia Spagarino e del dott. Antonello Taddeo, nominati con Delibera Consiliare n. 50 del 29/11/2018, si è riunito in videoconferenza a causa del permanere dello stato di emergenza da Covid-19 per completare la verifica periodica ai sensi dell'art. 223 D. Lgs. 267/2000 iniziata il 28/01 u.s. La data della riunione è stata concordata con l'Ufficio Ragioneria nel corso della precedente verifica del 28/01/2021.

La videoconferenza ha inizio alle ore 14:30.

Partecipano in collegamento alla verifica dell'Organo di Revisione: la Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Elena Ponzoni, e l'istruttore direttivo del Settore Finanziario ed Economo, rag. Claudia Paterlini.

A) TESORERIA COMUNALE

L'Ufficio Ragioneria riferisce che alla data odierna non risultano disponibili le riconciliazioni definitive tra il saldo del Tesoriere e quello dell'Ente. L'Organo di Revisione evidenzia la necessità di disporre della documentazione il prima possibile, anche in relazione agli opportuni riscontri legati alla predisposizione del parere sul bilancio di previsione 2021 – 2023.

L'Organo di Revisione chiede inoltre movimentazioni e saldo al 31/12/2020 della cassa vincolata ed indicatore annuale 2020 di tempestività dei pagamenti.

La verifica si svolgerà non appena l'Ufficio Ragioneria dell'Ente disporrà dei dati di chiusura del 2020 completi e definitivi.

B) MANDATI DI PAGAMENTO – REVERSALI DI INCASSO

Si rinvia a quanto illustrato al precedente punto A).

C) ULTERIORI OSSERVAZIONI E VERIFICHE

c.1) L'Organo di Revisione, effettuata una prima analisi del bilancio di previsione 2021 – 2023 e della documentazione ad esso inerente, rileva quanto segue:

- Accantonamento al "Fondo di garanzia dei debiti commerciali" di cui alla L. 145/2018 art. 1 commi 858 – 872: non risulta effettuato e non sono stati forniti elementi esplicativi nella Nota Integrativa. Fornisce le spiegazioni in merito la Responsabile del Servizio Finanziario; lo

scrivente Collegio, con il presente verbale, chiede la formalizzazione per iscritto delle considerazioni espresse nel corso della videoconferenza.

- *Risultato presunto di amministrazione 2020*: l'Organo di Revisione rileva l'azzeramento della quota di avanzo che nei rendiconti del 2018 e del 2019 era stata prudenzialmente accantonata in relazione alla garanzia fidejussoria a favore dell'istituto bancario BTL per i mutui da questo concessi alla società Gestsport Srl, concessionaria dell'impianto natatorio. La Responsabile del Servizio Finanziario porta quale motivazione il fatto che la società ha regolarizzato la propria posizione debitoria per mutui nei confronti della banca ai fini dell'ottenimento della moratoria degli stessi per il periodo 2020.

L'Organo di Revisione raccomanda di acquisire i piani di ammortamento rideterminati a seguito della moratoria e di analizzare con attenzione tale scelta, monitorando costantemente i profili di rischio connessi all'attività della Società (in considerazione anche dell'emergenza sanitaria).

c.2) Viene esaminato ed acquisito dal Collegio il prospetto di sintesi dei trasferimenti 2020 dallo Stato e da altri Enti per emergenza Covid-19;

La verifica in video-collegamento si conclude alle ore 15:30.

Concesio, 08/02/2021

L'Organo di Revisione

Presidente dott.ssa LEALI ALESSANDRA

firmato digitalmente

Componente dott.ssa PATRIZIA SPAGARINO

firmato digitalmente

Componente dott. ANTONELLO TADDEO

firmato digitalmente

La Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Elena Ponzoni

firmato digitalmente

L'Economo

rag. Claudia Paterlini

firmato digitalmente

Contrassegno Elettronico

TIPO

QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 65593a69d949863334502d0d6c533cdd107123ef40727e5a4b6469bdf0454fcf

Firme digitali presenti nel documento originale

ANTONELLO TADDEO
ALESSANDRA LEALI
PATRIZIA SPAGARINO

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0004871/2021

Data Protocollo: 10/02/2021

Mittenti: LEALI ALESSANDRA

Oggetto: TRASMISSIONE VERBALI DEL COLLEGIO DI REVISIONE N. 03/2021 DEL 28/01/2021 E N. 04/2021 DEL 08/02/2021



Ai sensi degli articoli 23-bis e 23-ter del d.lgs.vo n. 82/2005 e s.m.i., si attesta che il presente documento, estratto in automatico dal sistema gestione documentale del COMUNE DI CONCESIO, è conforme al documento elettronico originale, predisposto e conservato in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71.

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=886f0d8d00c7ef54_p7m&auth=1

ID: 886f0d8d00c7ef54