

## VERBALE N. 6 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 26.04.2021

Il giorno 26 aprile 2021 alle ore 9,00, presso il Comune di Nichelino, in Nichelino (TO), piazza Di Vittorio n. 1, i sottoscritti Dott.ssa Gabriella Nardelli, Presidente, Dott. Salvatore Corrado e Dott. Enrico Ferraro, Revisori, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procedono alla verifica periodica.

Il Collegio dei Revisori è assistito dalla Rag. Maddalena Fanelli, P.O. Risorse Finanziarie Ragioneria, dalla Sig.ra Paola Favaro e, per quanto di competenza, dai Responsabili delle varie funzioni.

### Situazione incassi e pagamenti

Al 31.03.2021, risultano emesse n. 2377 reversali e n. 1889 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2021 per euro 286,32 con causale "TRATTENUTA SPLIT PAYMENT SUL MANDATO N. 20210001889".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2021 per euro 7.444,42 con causale "Liq. per RISTORAZIONE SPESE ASILI NIDO SETTEMBRE - DICEMBRE 2020 GENNAIO FEBBRAIO 2021".

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del primo trimestre dell'anno 2021:

- Sino a 30.000,00 euro a campione n. 3 reversali;
- Sino a 50.000,00 euro a campione n. 6 mandati;
- da 30.000,01 euro a 50.000,00 euro a campione n. 3 reversali;
- da 50.000,01 euro a 100.000,00 euro a campione n. 0 mandati;
- oltre 50.000,01 euro a campione n. 3 reversali;
- oltre 100.000,01 euro a campione n. 3 mandati.

REVERSALI DI INCASSO				
	<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
Reversali sino a euro 30.000,00	1366	25/02/2021	21.940,23	OO.UU ULTIMA RATA IMMOBILIARE SAN FRANCESCO N. 204/2011
	1411	25/02/2021	16.973,09	OO.UU ULTIMA RATA VARIN 2 SRL N. 200/2018
	1851	12/03/2021	12.394,37	ACQUISTO AREA CIMITERIALE
Reversali da euro 30.000,01 a euro	97	27/01/2021	39.796,67	SALDO RICETTE FARMACIA DUE MESE DI DICEMBRE
	1367	25/02/2021	32.214,08	OO.UU ULTIMA RATA IMM.GIUSTI PRATIOCA 375/2012
	1435	26/02/2021	38.939,54	SALDO RICETTE FARMACIA UNO MESE DI

<b>50.000,00</b>				GENNAIO
<b>Reversali oltre euro 50.000,01</b>	931	16/02/2021	193.087,05	CONTRIBUTO SOSTEGNO LOCAZIONE ANNUALITA 2020
	1861	15/03/2021	930.072,70	ANTICIPO RISORSE 2021
	2073	23/03/2021	61.742,85	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU

<b>MANDATI DI PAGAMENTO</b>				
	<u>Numero</u>	<u>Data</u>	<u>Importo</u>	<u>Causale</u>
<b>Mandati sino a euro 50.000,00</b>	494	05/02/2021	39.838,74	L'OPEROSA - SERV. PULIZIA OTT/NOV 2020
	577	10/05/2021	44.246,00	EIPOLI SPA - EMISSIONI CARTE PREPAGATE
	1112	24/02/2021	27.450,00	NEW COCAR SRL - N. 1 FURGONE PEUGEOT PER PROTEZIONE CIVILE
<b>Mandati sino a euro 50.000,00</b>	1142	25/02/2021	29.367,31	GRUPPO TECNOIMPRESE SRL ILLUMINAZIONE INTERNA ED ESTERNA
	1306	10/03/2021	28.718,80	CHEMITEC SRL CARRELLI TERMICI E NEUTRI RISTORAZIONE SCOLASTICA
	1402	22/03/2021	47.371,78	IREN MERCATO TELERISCALDAMENTO DICEMBRE 2020
<b>Mandati oltre euro 100.000,01</b>	495	05/02/2021	950.568,60	CISA 12 - LIQ-I E II QUOTA CONSORTILE
	1154	26/02/2021	344.752,25	S.C.R. PIEMONTE - RIQ. PIAZZA ALDO MORO
	1165	26/02/2021	1.743.758,41	COVAR 14 - LIQ. II ACCONTO 2020 MESI APRILE - GIUGNO 2020

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 a:

- presentazione, in via telematica, della Comunicazione delle liquidazioni periodiche IVA, relativa al IV trimestre 2020, in data 17/02/2021 con ricevuta n. 276758279 dell'Agenzia delle Entrate
- 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.:
  - ASILI NIDO (codice: 889100);
  - PALESTRE (codice: 931300);

- FARMACIE (codice 477310);
- TRASPORTI (codice 493909);
- VARIE (codice 829930). All'interno di questo codice attività sono ricomprese le seguenti attività:
  - messa a disposizione di immobili comunali a comitati di quartiere;
  - addebito oneri per allacciamento fognature;
  - canoni di affitto di una palestra alle associazioni sportive che la utilizzano.

I Registri IVA risultano aggiornati:

- Registro IVA acquisti aggiornato al 31.03.2021;
- Registro IVA vendite aggiornato al 31.03.2021;
- Registro IVA corrispettivi aggiornato al 31.03.2021.

La sintesi delle risultanze dei suddetti registri è riportata nella tabella allegata al presente verbale (**Allegati n. 1, 2 e 3**).

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/CREDITO - Mese di Gennaio - € 19.477,00, versati in data 15/02/2021;

IVA A DEBITO/CREDITO - Mese di Febbraio - € 36.138,00, versati in data 15/03/2021;

IVA A DEBITO/CREDITO - Mese di Marzo - € 58.836,00, versati in data 15/04/2021.

### Versamenti periodici

Il Collegio procede al controllo dell'effettuazione del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato e ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

<u>codice tributo</u>	<u>denominazione</u>	<u>periodo</u>	<u>importo</u>	<u>mandati</u>	<u>pag.to f24</u>
P201	CPDEL	01/2021	€ 144.180,87	vedi elenco allegato CPDELGENNAIO ALL.2	16/02/2021
P608	T F R	01/2021	€ 8.743,28		16/02/2021
P632	TRF ELEMENTI	01/2021	€ 53,15		16/02/2021
P607	TFS INADEL	01/2021	€ 11.359,67		16/02/2021
P909	FONDO PC	01/2021	€ 1.555,28		16/02/2021
P206	SOLIDARIETA' CPDEL	01/2021	€ 5,30	vedi elenco allegato CPDELFEBBRAIO ALL.2	16/02/2021
P212	RISCATTI	01/2021	€ 130,79		16/02/2021
P211	RICONGIUNZIONI	01/2021	€ 23,30		16/02/2021
P201	CPDEL	02/2021	€ 169.307,53		16/03/2021
P608	T F R	02/2021	€ 9.265,73		16/03/2021
P632	TRF ELEMENTI	02/2021	€ 53,15		16/03/2021

P607	TFS INADEL	02/2021	€ 12.587,27		16/03/2021
P909	FONDO PC	02/2021	€ 1.817,44		16/03/2021
P206	SOLIDARIETA' CPDEL	02/2021	€ 5,30		16/03/2021
P212	RICONGIUNZIONI	02/2021	€ 130,79		16/03/2021
P211	RISCATTI	02/2021	€ 23,30		16/03/2021
P201	CPDEL	03/2021	€ 146.215,67	vedi elenco allegato CPDEL MARZO ALL.2	16/04/2021
P608	T F R	03/2021	€ 8.829,01		16/04/2021
P632	TRF ELEMENTI	03/2021	€ 53,15		16/04/2021
P607	TFS INADEL	02/2021	€ 11.090,41		16/04/2021
P909	FONDO PC	02/2021	€ 1.572,9		16/04/2021
P206	SOLIDARIETA' CPDEL	02/2021	€ 5,30		16/04/2021
P212	RICONGIUNZIONI	02/2021	€ 130,79		16/04/2021
P211	RISCATTI	02/2021	€ 23,30		16/04/2021

codice tributo	denominazione	periodo	importo	mandati	pag.to f24
100E	IRPEF DIPENDENTI	01/2021	€ 50.974,34	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	01/2021	€ 35,60	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	01/2021	€ 9.316,38	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA	01/2021	€ 27,30	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	01/2021	€ 52,90	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	01/2021	€ 2.585,64	dal n. 154 al 156 + n. 225 del 25/01/2021	16/02/21
100E	IRPEF DIPENDENTI	02/2021	€ 66.342,39	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
102E	IRPEF TASSAZIONE SEPARATA	02/2021	€ 11.209,95	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	02/2021	€ 35,60	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	02/2021	€ 9.426,30	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA	02/2021	€ 27,30	dal n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	02/2021	€ 226,83	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	02/2021	€ 2.691,17	n. 962-963-964/1040/1041 del 23/02/2021	16/03/21
100E	IRPEF DIPENDENTI	03/2021	54.537,28	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	03/2021	35,60	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	03/2021	8.633,26	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
381E	ADDIZIONALE	03/2021	27,30	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21

	REGSICILIA				
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	03/2021	214,44	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA CONGUAGLI	03/2021	50,03	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	03/2021	2.412,20	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21
385E	ADDIZIONALE COMUNALE	03/2021	1.395,17	dal n. 1564 al 1567 + 1639- 1640 del 22/03/2021	16/04/21

<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>
IRAP	01/2021	32.580,67	DA MANDATO N. 181 AL 212 DEL 25/01	16/02/2021
INPGI	01/2021	€568,06	DA MANDATO N. 214 A MANDATO 216 DEL 25/01	16/02/2021
TRATTENUTE SINDACALI	01/2021	€ 825,78	MANDATO N. 147/148/149/150/153/157/158/219/233 del 25/01/2021	25/01/2021
IRAP	02/2021	38.774,72	DA MANDATO N. 990 AL MANDATO 1027 del 23/02	16/03/2021
INPGI	02/2021	€568,06	DA MANDATO N. 1029 A MANDATO 1031 Del 23/02	16/03/2021
TRATTENUTE SINDACALI	02/2021	€ 808,81	MANDATO N. 955/956/957/958/961/965/966/1034/1049 del 23/02/2021	16/03/2021
IRAP	03/2021	€ 33.660,06	DA MANDATO N. 1593 AL MANDATO 1625 del 22/03	16/04/2021
INPGI	03/2021	€568,06	DA MANDATO N. 1627A MANDATO 1629 del 22/03	16/04/2021
TRATTENUTE SINDACALI	03/2021	€ 791,92	MANDATO N. 1557/1558/1559/1560/1563/1568/1569/1632/1648 del 22/03/2021	22/03/2021

<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	01/2021	€ 510,00	DA MANDATO N. 2 AL MANDATO 5 del 25/01	16/02/2021
INPS	02/2021	€492.87	DA MANDATO N. 797 A MANDATO 800 del 23/02	16/03/2021
INPS	03/2021	€ 416.13	DA MANDATO N. 1408 A MANDATO 1411 del 22/03 + mandato 1347 del 12/03	16/04/2021

Metodologia di verifica e note varie:

***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 gennaio 2021 di euro 208.272,39 effettuato in data 11/02/2021;
- al mese di febbraio 2021 di euro 633.474,45 effettuato in data 12/03/2021;
- al mese di marzo 2021 di euro 170.489,05 effettuato in data 14/04/2021;

come da quietanze F24, acquisite agli atti.

**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 Monte dei Paschi di Siena S.p.a., il Collegio attesta che:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31.03.2021 è di euro 21.731.048,63 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2020	29.706.733,67+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	6.521.818,66+
Pagamenti, come da bollettari emessi	14.497.503,70-
Saldo di cassa	21.731.048,63

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

Fondo di Cassa al 31/12/2020	29.706.733,67+
Riscossioni	5.053.862,49+
Pagamenti	14.695.314,74-
Saldo di cassa c/o Ente	20.065.281,42

- i saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Riscossioni in attesa di reverse	1.491.594,68
Pagamenti in attesa di mandato	72.097,78

Mandati ancora da pagare	269.908,82
Reversali ancora da incassare	23.638,51

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.

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

Il Tesoriere ha trasmesso con prot. 13124 del 12/04/2021. la verifica periodica di cassa al 31.03.2021 e il giornale mandati e reversali per lo stesso periodo firmati digitalmente dal Responsabile e Referente Tesoreria MPS SPA.

Inoltre il Collegio procede al controllo dei singoli agenti contabili e alla verifica delle determinazioni di nomina:

#### **Economo:**

Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, nominata con decreto del Sindaco n. 75 del 30/12/2020; la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 2.788,35 di cui giacenza euro 2.670,47 più euro 117,88 di giacenza cassa di sportello che corrisponde con il saldo di cassa senza sospesi:

Il Collegio verifica, tutti gli acquisti economali, dal buono di pagamento n. 1 al n. 46.

Il Collegio prende atto che l'Economo ha rendicontato le spese dell'ultimo periodo (4/11-15/12/2020) in data 17.12.2020 e che detto rendiconto è stato approvato dal Dirigente con determina n. 2151 del 17.12.2020.

#### **Agenti:**

- Dott.ssa Sirna Marika (farmacia n. 1), nominata con determina n. 90/70 del 12/02/2019; il Collegio prende atto del conto della gestione al 31.03.2021 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale. Dalle scritture contabili, risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 4.353,81 effettivamente versata e introitata con carta contabile n. 2072 del 23 aprile 2021;
- Dott.ssa Cerrato Laura (farmacia n. 2), nominata con determina n. 89/70 del 12/02/2019; il Collegio prende atto del conto della gestione al 31.03.2021 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale. Dalle scritture contabili, risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 728,27 effettivamente versata e introitata con carta contabile n. n. 2074 del 22/04/2021 ;
- Dott.ssa Rinaldi Marianna (anagrafe), nominata con determina n. 686/08 del 14/06/2010; il Collegio prende atto del conto della gestione dei Diritti di Segreteria riscossi tramite bancomat o

contanti (con ricevute di versamento in Tesoreria) al 31.03.2021. Dalle scritture contabili, risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 3.967,90 versata in data 22.04.2021 con carta contabile n. 2075 (distinta versamento n. 3029).

Il Collegio prende atto che il riversamento avviene con periodicità mensile.

Il Collegio, in occasione della scorsa verifica, invitava il Responsabile del Servizio Finanziario a "vistare" per Regolarità Contabile tutti i conti di gestione delle Casse Economali sopra specificate.

Il Collegio dà atto che tutti i conti di gestione delle Casse Economali sopra specificate risultano "vistati".

### **Gestione dei buoni pasto**

Il Collegio dei Revisori prende atto che la gestione dei buoni pasto è stata affidata alla Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, in qualità di Economo. Per quel che riguarda i mesi da gennaio a marzo 2021, i movimenti di cassa sono risultati i seguenti, come da registro in carica all'economo con la distribuzione ai diversi Servizi debitamente firmati per ricevuta dai relativi Responsabili:

- buoni pasto acquistati n. 0;
- buoni pasto distribuiti n. 2220;
- rimanenza n. 98 al 31.03.2021.

Il Collegio prende atto che la rimanenza giacente in cassaforte alla data odierna è pari a n. 98 buoni pasto dovuta alla distribuzione nel corrente mese.

### **Carte di credito**

Il Collegio dà atto che non sussistono carte di credito intestate all'Ente.

### **Marche da bollo**

Il Collegio prende atto che alla data del 31.03.2021 la situazione è la seguente:

- marche da bollo in giacenza n. 20 da euro 2,00, per un totale di 40,00 euro.

### **Invio Bilancio di previsione 2021-2023**

Il Collegio dà atto che l'Ente in data 20 aprile 2021 ha completato l'invio alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche (BDAP) i dati inerenti il bilancio di previsione 2021-2023, approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 30 marzo 2021, più precisamente :

Piano degli indicatori e dei risultati attesi	_ Prot. RGS 62761 del 06/04/2021
Dati contabili analitici	_ Prot. RGS 77388 del 20/04/2021
Schemi di Bilancio	_ Prot. RGS 78561 del 20/04/2021
Nota Integrativa	_ Prot. RGS 63260 del 07/04/2021
Relazione Collegio dei Revisori	_ Prot. RGS 63314 del 07/04/2021

### **Piano esecutivo di gestione**

Il Collegio dà atto che il comma 1 dell'art. 169 del TUEL prevede che *“La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza . Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi”*.

Il Collegio prende atto che l'Ente ha approvato il PEG in data 7/04/2021 con Deliberazione della Giunta comunale n. 45/21.

### **Delibera perimetro di consolidamento**

Il Collegio dà atto che l'Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, al par. 1, prevede che il bilancio consolidato è *“[...] predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente capogruppo, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce [...]”*; a tal riguardo, il Collegio dà atto che l'Ente in data 30 dicembre 2020 ha proceduto all'individuazione del perimetro di consolidamento con Deliberazione n. 162, individuando gli organismi/enti/società da ricomprendere nel bilancio consolidato 2020. Il Collegio prende atto che la comunicazione agli organismi/enti/società della loro inclusione nel predetto perimetro è stata inviata in data 19 Aprile 2021.

Il Collegio raccomanda all'Ente, per il prossimo anno, di inviare la suddetta comunicazione, comprensiva delle linee guida per la redazione del bilancio consolidato, entro il mese di gennaio, così da permettere ai soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento una corretta predisposizione della documentazione. Conseguentemente, il Collegio invita l'Ente a inviare tempestivamente le summenzionate linee guida agli organismi/enti/società inclusi nel perimetro in esame che, ad oggi, non risultano inviate.

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

Il Collegio dei Revisori, in occasione della scorsa verifica, dava atto che l'Ente non aveva ancora trasmesso alla Corte dei Conti competente il conto relativo all'esercizio finanziario 2019 reso dal Tesoriere e da tutti gli agenti contabili ai sensi degli artt. 226 e 233 del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Collegio raccomandava al Responsabile preposto di procedere a un tempestivo invio.

A tal riguardo, il Collegio dà atto che l'Ente, ad oggi, non ha ancora proceduto a ottemperare a quanto sopra riportato, evidenziando in tale situazione un indice di carenza organizzativa.

Il Collegio invita l'Ente a sanare tale inadempienza entro 15 giorni, chiedendo in tal senso evidenza dell'invio, e chiede al Responsabile una relazione sulle cause che hanno prodotto tale

situazione. Nel caso in cui l'Ente non ottemperi o non dia evidenza al Collegio dell'avvenuto invio dei conti giudiziali, quest'ultimo provvederà a darne comunicazione al Presidente del Consiglio comunale.

### **Razionalizzazione periodica delle partecipazioni**

Il Collegio dà atto che il Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni di cui all'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, è stato approvato dal Consiglio comunale in data 25.02.2021 con Deliberazione n. 3.

Il Collegio raccomanda nuovamente all'Ente per il futuro ad adottare la suddetta delibera entro la fine dell'anno.

Infine, il Collegio dà atto che l'Ente *procederà all'invio del suddetto Piano*, unitamente alla relativa relazione tecnica, alla Struttura per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio di cui all'art. 15 del D.Lgs. n. 175/2016 e alla sezione di controllo competente della Corte dei Conti entro il mese di maggio 2021. Il Collegio si riserva di verificare l'avvenuto invio in occasione della prossima verifica trimestrale.

### **Razionalizzazione delle dotazioni**

Il Collegio, in occasione delle scorse verifiche, dava atto che l'Ente non aveva inviato entro il 31 maggio 2020 alla Corte dei conti e agli organi di controllo interno, la Relazione consuntiva annuale sul piano triennale adottato contenente le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali degli uffici, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione di quelli infrastrutturali, ai sensi dell'art. 2, comma 597, della L. n. 244/2007.

Il Collegio raccomandava al Responsabile preposto di procedere a un tempestivo invio.

A tal riguardo il Collegio dà atto che l'Ente, ad oggi, *non ha ancora proceduto a ottemperare* a quanto sopra riportato.

Il Collegio pertanto, anche in questo caso, invita l'Ente a sanare tale inadempienza entro 15 giorni, chiedendo in tal senso evidenza dell'invio, e chiede al Responsabile una relazione sulle cause che hanno prodotto tale situazione. Nel caso in cui l'Ente non ottemperi o non dia evidenza al Collegio dell'avvenuto invio della relazione consuntiva sul piano, quest'ultimo provvederà a darne comunicazione al Presidente del Consiglio comunale.

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

Il Collegio, in occasione delle scorse verifiche trimestrali, prendeva atto che non era stata inviata la certificazione della spesa dell'anno 2019 del personale in aspettativa sindacale. Il Collegio

raccomandava, a tal riguardo, alla Responsabile delle Risorse Umane di provvedere a tale invio in tempi brevi.

Il Collegio dà atto che l'Ente non ha adempiuto a quanto sopra e, a tal riguardo, *chiede l'ammontare delle spese sostenute* per il personale di cui sopra e le modalità in cui si intende recuperare tali somme.

### **Lavori pubblici**

Il Collegio dei Revisori, in occasione della precedente verifica, ha richiesto l'elenco di tutti i lavori pubblici effettuati nel corso del 2020, al fine di estrapolare un campione rappresentativo in vista dell'analisi che lo stesso avrebbe effettuato in occasione della presente verifica.

Il Collegio dà atto di aver ricevuto, in data 27.01.2021, via *mail*, dalla Sig.ra Paola Favaro, i documenti utili ai fini del campionamento e, a tal riguardo, procede all'analisi dei documenti relativi:

- alla procedura negoziata CIG 809428601E - Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai dal rischio sfondellamento e distacco intonaco – euro 557.133,29 (senza IVA), Cogedil S.r.l.;
- alla procedura negoziata CIG 6094338804 - Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai dal rischio sfondellamento e distacco intonaco – euro 630.003,44 (senza IVA), Sial S.r.l.

Il Collegio incontra l'Arch. Beatrice Massari con la quale apre un confronto in materia e dalla quale riceve tutte le informazioni utili e integrative, oltre ad alcune schede (**allegato n. 4**), relativamente agli interventi oggetto della verifica in questione.

### **Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento, l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici**

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a pubblicare, in data 19 marzo 2021 (marzo 2021), gli indicatori annuale e trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013.

L'indicatore relativo ai tempi medi di pagamento (anno 2020) è pari a giorni 3,25.

L'indicatore relativo ai tempi medi di pagamento (IV trimestre 2020) è pari a giorni -8,40.

L'ammontare complessivo dei debiti (anno 2020) è pari a euro 3.243.615,25.

Il numero delle imprese creditrici (anno 2020) è di n. 50.

### **Questionario debiti fuori bilancio**

Il Collegio dei Revisori prende atto che in data 04/03/2021 l'Ente ha inviato, attraverso il sistema Con.Te., alla Corte dei Conti il questionario riferito ai debiti fuori bilancio e disavanzi di amministrazione dell'esercizio 2019.

### **Questionario sugli oneri da contenzioso 2019**

Il Collegio dei Revisori prende atto che in data 1/04/2021 l'Ente ha inviato, attraverso il sistema Con.Te., alla Corte dei Conti il questionario in ordine ai debiti fuori bilancio 2019 rivenienti da sentenza ex art. 194 lett. a) del TUEL nonché in ordine alla costituzione e all'adeguatezza del fondo rischi contenzioso.

### **Piano triennale anticorruzione e Relazione annuale**

Il Collegio procede a verificare l'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente della Relazione annuale del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza che offre il rendiconto sull'efficacia delle misure di prevenzione definite dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, ai sensi dell'art. 1, comma 14, della L. n. 190/2012, dell'art. 41, comma 1, lett. l), del D.Lgs. n. 97/2016 e della determinazione A.N.A.C. n. 1134 dell'8 novembre 2017.

### **Bandi di gara e contratti**

Il Collegio dà atto che l'Ente ha pubblicato le informazioni di cui all'art. 4 della Deliberazione n. 39 del 20.01.2016 dell'ANAC sul proprio sito istituzionale, ai sensi dell'art. 1, comma 32, della L. n. 190/2012.

### **Piano della performance**

Il Piano della performance di cui all'art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 21.04.2021, a integrazione del PEG finanziario approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 45 del 07.04.2021.

Il Collegio dei Revisori dà atto che l'Ente non ha ancora provveduto alla sua pubblicazione sul sito internet istituzionale, ai sensi dell'art. 10, comma 8, lett. b) del D.Lgs. n. 33/2013.

### **Accesso ai mercati finanziari**

Il Collegio dei Revisori dà atto che l'Ente non ha provveduto alla Comunicazione al Ministero dell'economia e finanze, dei dati relativi all'utilizzo del credito a breve termine presso le banche, ai mutui accesi con soggetti esterni alla pubblica amministrazione, alle operazioni derivate e di cartolarizzazione concluse, ai titoli obbligazionari emessi e alle operazioni di apertura di credito ai sensi dell'art. 41 della L. n. 448/2001 e del D.M. n. 389/2003 (la comunicazione va effettuata al Ministero dell'Economia e delle finanze, Dipartimento del Tesoro, Direzione II, dal sito <http://ceam.mef.gov.it>) in quanto non sussiste la fattispecie

### **Pubblicità erogazioni denaro Pubblico**

L'organo di revisione, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 33/2013, verifica che l'Ente abbia disposto la piena pubblicità alle erogazioni di denaro pubblico di qualunque genere (sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari alle imprese nonché attribuzioni dei corrispettivi dei compensi a personale, professionisti, imprese o enti privati) e nello specifico verifica che sul sito internet dell'Ente siano riportate le informazioni obbligatorie (il nome del beneficiario e i relativi dati fiscali o il nome di altro soggetto beneficiario, l'importo la norma o il titolo a base dell'attribuzione, l'ufficio e il funzionario o il dirigente responsabile del procedimento amministrativo, la modalità seguita per l'individuazione del beneficiario, il link del progetto, il curriculum del soggetto incaricato).

### **Controlli interni: successivo di regolarità amministrativa e di gestione**

Il Collegio dei Revisori chiede di poter ricevere – ai sensi dell'art. 147-bis, comma 3 T.U.267/2000 e s.m.i. e dell'art. 6, comma 3 del vigente Regolamento - i report predisposti nel corso dell'esercizio 2020 sui controlli interni, con particolare riferimento ai controlli successivi di regolarità amministrativa effettuati dall'Ente, nonché tutti gli eventuali ulteriori documenti/relazioni/reports predisposti dal Comune stesso in materia di regolarità contabile, di gestione, ecc.

### **Varie ed eventuali**

Il Collegio dei Revisori, in considerazione che alcune raccomandazioni dallo stesso rivolte ai vari Responsabili dell'Ente e riportate nei verbali di verifica, non sono state rispettate, decide, a decorrere dalla presente riunione, di inviare tutti i propri verbali trimestrali al Presidente del Consiglio comunale, al Segretario e, in stralcio, per quanto di competenza, ai Responsabili dell'Ente.

La verifica ha termine alle ore 15,15.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Gabriella Nardelli)

(Salvatore Corrado)

(Enrico Ferraro)

(Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.)

ALLEGATO 1) VERBALE DEI REVISORI 26/04/2021						
IVA I TRIMESTRE	GENNAIO		FEBBRAIO		MARZO	
	ACQUISTI	CORRISPETTIVI	ACQUISTI	CORRISPETTIVI	ACQUISTI	CORRISPETTIVI
FARMACIE	1.580,91	18.081,22	22.268,52	38.081,52	17.987,06	35.056,97
ASILI NIDO		2.980,34		20.255,81		14.378,57
VARIE						27.329,72
PALESTRE				57,70		57,70
TRASPORTI				11,33		
TOTALE	1.580,91	21.061,56	22.268,52	58.406,36	17.987,06	76.822,96
<b>SALDO</b>						
<b>DEBITO</b>	19.480,65		36.137,84		58.835,90	
credito mese precedente	4,00					
TOTALE F24	19.476,65		36.137,84		58.835,90	
	PAGATO CON F24		PAGATO CON F24		PAGATO CON F24	
	<b>19.477,00</b>		<b>36.138,00</b>		<b>58.836,00</b>	

15/02/21

15/03/21

15/04/21

## CONTRIBUTI CPDEL GENNAIO

## ALLEGATO 2

N.ro_Man.	Desc_Mandato__	Importo_Man.to	DATA	IMPEGNO	N.RO CAPITOLO	formula verifica	nota verifica	riconciliazione f24
20210000006	Contabilità emolumenti mese di	€ 106,09	25-01-2021	20210000316	43001	€ 11.413,17	tfs inadel	€ 11.359,67
20210000007	Contabilità emolumenti mese di	€ 464,15	25-01-2021	20210000326	47001			
20210000008	Contabilità emolumenti mese di	€ 171,84	25-01-2021	20210000342	170001			
20210000009	Contabilità emolumenti mese di	€ 207,47	25-01-2021	20210000353	260001			
20210000010	Contabilità emolumenti mese di	€ 370,73	25-01-2021	20210000383	311001			
20210000011	Contabilità emolumenti mese di	€ 164,16	25-01-2021	20210000367	325001			
20210000012	Contabilità emolumenti mese di	€ 553,40	25-01-2021	20210000362	380001			
20210000013	Contabilità emolumenti mese di	€ 56,12	25-01-2021	20210000375	434001			
20210000014	Contabilità emolumenti mese di	€ 178,08	25-01-2021	20210000458	503001			
20210000015	Contabilità emolumenti mese di	€ 121,21	25-01-2021	20210000405	520001			
20210000016	Contabilità emolumenti mese di	€ 254,45	25-01-2021	20210000389	530001			
20210000017	Contabilità emolumenti mese di	€ 777,01	25-01-2021	20210000421	591001			
20210000018	Contabilità emolumenti mese di	€ 515,43	25-01-2021	20210000497	1020001			
20210000019	Contabilità emolumenti mese di	€ 109,50	25-01-2021	20210000524	1071001			
20210000020	Contabilità emolumenti mese di	€ 103,87	25-01-2021	20210000521	1077001			
20210000021	Contabilità emolumenti mese di	€ 92,11	25-01-2021	20210000531	1211001			
20210000022	Contabilità emolumenti mese di	€ 48,71	25-01-2021	20210000435	1370001			
20210000023	Contabilità emolumenti mese di	€ 646,02	25-01-2021	20210000489	1431001			
20210000024	Contabilità emolumenti mese di	€ 524,12	25-01-2021	20210000490	1432001			
20210000025	Contabilità emolumenti mese di	€ 162,29	25-01-2021	20210000518	1510001			
20210000026	Contabilità emolumenti mese di	€ 226,69	25-01-2021	20210000409	1535001			
20210000027	Contabilità emolumenti mese di	€ 113,77	25-01-2021	20210000547	1636001			
20210000028	Contabilità emolumenti mese di	€ 175,84	25-01-2021	20210000538	1765001			
20210000029	Contabilità emolumenti mese di	€ 90,06	25-01-2021	20210000505	1773001			
20210000030	Contabilità emolumenti mese di	€ 96,80	25-01-2021	20210000396	1803001			
20210000031	Contabilità emolumenti mese di	€ 100,78	25-01-2021	20210000426	1880001			
20210000032	Contabilità emolumenti mese di	€ 327,77	25-01-2021	20210000467	1925001			
20210000033	Contabilità emolumenti mese di	€ 4.654,70	25-01-2021	20210000438	2491000			
20210000034	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.312,68	25-01-2021	20210000315	43001	€ 144.186,17	cpdel mandati 34-64	€ 144.180,87
20210000035	Contabilità emolumenti mese di	€ 5.601,73	25-01-2021	20210000325	47001			
20210000036	Contabilità emolumenti mese di	€ 4.972,77	25-01-2021	20210000340	170001			
20210000037	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.728,51	25-01-2021	20210000352	260001			
20210000038	Contabilità emolumenti mese di	€ 8.175,14	25-01-2021	20210000381	311001			
20210000039	Contabilità emolumenti mese di	€ 36,12	25-01-2021	20200000411	311001			
20210000040	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.403,61	25-01-2021	20210000365	325001			
20210000041	Contabilità emolumenti mese di	€ 7.154,60	25-01-2021	20210000363	380001			
20210000042	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.371,03	25-01-2021	20210000377	434001			

20210000043	Contabilità emolumenti mese di	€ 2.647,44	25-01-2021	20210000459	503001
20210000044	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.214,64	25-01-2021	20210000407	520001
20210000045	Contabilità emolumenti mese di	€ 4.064,07	25-01-2021	20210000392	530001
20210000046	Contabilità emolumenti mese di	€ 19.569,39	25-01-2021	20210000422	591001
20210000047	Contabilità emolumenti mese di	€ 448,12	25-01-2021	20210000471	698001
20210000048	Contabilità emolumenti mese di	€ 6.639,66	25-01-2021	20210000500	1020001
20210000049	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.082,67	25-01-2021	20210000514	1071001
20210000050	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.349,47	25-01-2021	20210000519	1077001
20210000051	Contabilità emolumenti mese di	€ 790,08	25-01-2021	20210000530	1211001
20210000052	Contabilità emolumenti mese di	€ 417,33	25-01-2021	20210000432	1370001
20210000053	Contabilità emolumenti mese di	€ 12.916,60	25-01-2021	20210000487	1431001
20210000054	Contabilità emolumenti mese di	€ 5.128,02	25-01-2021	20210000488	1432001
20210000055	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.941,49	25-01-2021	20210000520	1510001
20210000056	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.893,13	25-01-2021	20210000408	1535001
20210000057	Contabilità emolumenti mese di	€ 4.334,92	25-01-2021	20210000546	1636001
20210000058	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.984,72	25-01-2021	20210000537	1765001
20210000059	Contabilità emolumenti mese di	€ 771,32	25-01-2021	20210000504	1773001
20210000060	Contabilità emolumenti mese di	€ 220,71	25-01-2021	20210000545	1781001
20210000061	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.251,35	25-01-2021	20210000395	1803001
20210000062	Contabilità emolumenti mese di	€ 863,36	25-01-2021	20210000425	1880001
20210000063	Contabilità emolumenti mese di	€ 3.788,62	25-01-2021	20210000464	1925001
20210000064	Contabilità emolumenti mese di	€ 39.112,87	25-01-2021	20210000440	2491000
20210000159	Contabilità emolumenti mese di	€ 46,23	25-01-2021	20210000317	43001
20210000160	Contabilità emolumenti mese di	€ 44,58	25-01-2021	20210000320	43001
20210000161	Contabilità emolumenti mese di	€ 187,41	25-01-2021	20210000327	47001
20210000162	Contabilità emolumenti mese di	€ 381,87	25-01-2021	20210000343	170001
20210000163	Contabilità emolumenti mese di	€ 593,43	25-01-2021	20210000384	311001
20210000164	Contabilità emolumenti mese di	€ 251,75	25-01-2021	20210000361	380001
20210000165	Contabilità emolumenti mese di	€ 103,84	25-01-2021	20210000374	434001
20210000166	Contabilità emolumenti mese di	€ 111,48	25-01-2021	20210000457	503001
20210000167	Contabilità emolumenti mese di	€ 198,43	25-01-2021	20210000388	530001
20210000168	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.423,97	25-01-2021	20210000420	591001
20210000169	Contabilità emolumenti mese di	€ 52,27	25-01-2021	20210000474	698001
20210000170	Contabilità emolumenti mese di	€ 254,25	25-01-2021	20210000494	1020001
20210000171	Contabilità emolumenti mese di	€ 53,50	25-01-2021	20210000523	1077001
20210000172	Contabilità emolumenti mese di	€ 800,59	25-01-2021	20210000491	1431001
20210000173	Contabilità emolumenti mese di	€ 52,27	25-01-2021	20210000492	1432001
20210000174	Contabilità emolumenti mese di	€ 46,75	25-01-2021	20210000517	1510001
20210000175	Contabilità emolumenti mese di	€ 372,12	25-01-2021	20210000548	1636001
20210000176	Contabilità emolumenti mese di	€ 49,17	25-01-2021	20210000539	1765001

€ 8.742,93 verifica tfr mandati dal 159 al 180

€ 8.743,28

20210000177	Contabilità emolumenti mese di	€ 25,68	25-01-2021	20210000549	1781001	
20210000178	Contabilità emolumenti mese di	€ 49,17	25-01-2021	20210000397	1803001	
20210000179	Contabilità emolumenti mese di	€ 87,50	25-01-2021	20210000468	1925001	
20210000180	Contabilità emolumenti mese di	€ 3.556,67	25-01-2021	20210000439	2491000	
20210000151	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.555,28	25-01-2021	20210000436	2491000	€ 1.767,82
20210000152	Contabilità emolumenti mese di	€ 154,09	25-01-2021	20210000441	2491000	€ 1.709,37 raggruppamento 1

TOTALE MANDATI

€ 166.051,64

€ 166.051,64

VERSAMENTI EFFETTUATI CON F24 IN DATA 16/02/2021		ex funzionari interni al comune	
P201	CPDEL		€ 144.180,87
P608	T F R		€ 8.743,28
P632	TRF ELEMENTI		€ 53,15
P607	TFS INADEL		€ 11.359,67
P909	FONDO PC		€ 1.555,28
P206	SOLIDARIETA' CPDEL		€ 5,30
P212	RISCATTI		€ 130,79
P211	RICONGIUNZIONI		€ 23,30
TOTALE VERSAMENTI CON F24			€ 166.051,64

CONTRIBUTI CPDEL FEBBRAIO

N.ro_Man.	Desc_Mandato__	Importo_Man.to	DATA	IMPEGNO	N.RO CAPITOLO	
20210000801	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 106,09	23-02-2021	20210000316	43001	€ 15.053,13 mandati dal 801 all' 829
20210000802	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 738,55	23-02-2021	20210000326	47001	
20210000803	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 171,84	23-02-2021	20210000342	170001	
20210000804	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 207,47	23-02-2021	20210000353	260001	
20210000805	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 455,58	23-02-2021	20210000383	311001	
20210000806	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 164,16	23-02-2021	20210000367	325001	
20210000807	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 778,28	23-02-2021	20210000362	380001	
20210000808	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 56,12	23-02-2021	20210000375	434001	
20210000809	Contabilità emolumenti mese di F€	€ 178,08	23-02-2021	20210000458	503001	

20210000810	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 121,21	23-02-2021	20210000405	520001
20210000811	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 203,79	23-02-2021	20210000389	530001
20210000812	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 777,37	23-02-2021	20210000421	591001
20210000813	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 2.376,68	23-02-2021	20200000326	591001
20210000814	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 728,42	23-02-2021	20210000497	1020001
20210000815	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 105,50	23-02-2021	20210000524	1071001
20210000816	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 103,87	23-02-2021	20210000521	1077001
20210000817	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 92,11	23-02-2021	20210000531	1211001
20210000818	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 48,72	23-02-2021	20210000435	1370001
20210000819	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 650,78	23-02-2021	20210000489	1431001
20210000820	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 532,29	23-02-2021	20210000490	1432001
20210000821	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 162,29	23-02-2021	20210000518	1510001
20210000822	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 226,69	23-02-2021	20210000409	1535001
20210000823	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 113,77	23-02-2021	20210000547	1636001
20210000824	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 175,84	23-02-2021	20210000538	1765001
20210000825	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 90,05	23-02-2021	20210000505	1773001
20210000826	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 96,80	23-02-2021	20210000396	1803001
20210000827	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 100,78	23-02-2021	20210000426	1880001
20210000828	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 327,81	23-02-2021	20210000467	1925001
20210000829	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 5.158,19	23-02-2021	20210000438	2491000
20210000830	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.310,20	23-02-2021	20210000315	43001
20210000831	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 7.588,02	23-02-2021	20210000325	47001
20210000832	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 5.637,40	23-02-2021	20210000340	170001
20210000833	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.776,56	23-02-2021	20210000352	260001
20210000834	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 9.805,05	23-02-2021	20210000381	311001
20210000835	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.403,61	23-02-2021	20210000365	325001
20210000836	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 2.760,60	23-02-2021	20200001357	370002
20210000837	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.380,30	23-02-2021	20200001360	370002
20210000838	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 8.904,23	23-02-2021	20210000363	380001
20210000839	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.371,03	23-02-2021	20210000377	434001
20210000840	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 99,96	23-02-2021	20200001417	465002
20210000841	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 2.620,24	23-02-2021	20210000459	503001
20210000842	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 274,34	23-02-2021	20200001621	518001
20210000843	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.214,64	23-02-2021	20210000407	520001
20210000844	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 4.187,66	23-02-2021	20210000392	530001
20210000845	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 21.836,17	23-02-2021	20210000422	591001
20210000846	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 448,12	23-02-2021	20210000471	698001
20210000847	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 8.418,43	23-02-2021	20210000500	1020001
20210000848	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.082,67	23-02-2021	20210000514	1071001
20210000849	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.350,43	23-02-2021	20210000519	1077001

€ 166.616,44 cpdel mandati da 830-864

€ 169.307,53

20210000850	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 790,08	23-02-2021	20210000530	1211001	€ 9.549,41 tfr febbraio - mandati 967-989	€ 9.265,73
20210000851	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 201,11	23-02-2021	20200000504	1211001		
20210000852	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 417,63	23-02-2021	20210000432	1370001		
20210000853	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 13.399,44	23-02-2021	20210000487	1431001		
20210000854	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 5.208,58	23-02-2021	20210000488	1432001		
20210000855	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.942,72	23-02-2021	20210000520	1510001		
20210000856	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.934,11	23-02-2021	20210000408	1535001		
20210000857	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 4.198,18	23-02-2021	20210000546	1636001		
20210000858	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.918,61	23-02-2021	20210000537	1765001		
20210000859	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 771,02	23-02-2021	20210000504	1773001		
20210000860	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 220,63	23-02-2021	20210000545	1781001		
20210000861	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.251,35	23-02-2021	20210000395	1803001		
20210000862	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 46,17	23-02-2021	20200000377	1803001		
20210000863	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 864,14	23-02-2021	20210000425	1880001		
20210000864	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 3.793,93	23-02-2021	20210000464	1925001		
20210000865	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 46.185,08	23-02-2021	20210000440	2491000		
20210000967	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 46,23	23-02-2021	20210000317	43001		
20210000968	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 44,58	23-02-2021	20210000320	43001		
20210000969	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 194,30	23-02-2021	20210000327	47001		
20210000970	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 462,99	23-02-2021	20210000343	170001		
20210000971	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 653,85	23-02-2021	20210000384	311001		
20210000972	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 251,75	23-02-2021	20210000361	380001		
20210000973	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 103,84	23-02-2021	20210000374	434001		
20210000974	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 111,48	23-02-2021	20210000457	503001		
20210000975	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 200,42	23-02-2021	20210000388	530001		
20210000976	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.545,33	23-02-2021	20210000420	591001		
20210000977	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 52,27	23-02-2021	20210000474	696001		
20210000978	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 254,25	23-02-2021	20210000494	1020001		
20210000979	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 53,50	23-02-2021	20210000523	1077001		
20210000980	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 818,39	23-02-2021	20210000491	1431001		
20210000981	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 52,27	23-02-2021	20210000492	1432001		
20210000982	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 46,75	23-02-2021	20210000517	1510001		
20210000983	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 372,12	23-02-2021	20210000548	1636001		
20210000984	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 284,03	23-02-2021	20200000519	1636001		
20210000985	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 49,17	23-02-2021	20210000539	1765001		
20210000986	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 25,68	23-02-2021	20210000549	1781001		
20210000987	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 49,17	23-02-2021	20210000397	1803001		
20210000988	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 87,50	23-02-2021	20210000468	1925001		
20210000989	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 3.789,54	23-02-2021	20210000439	2491000		
20210000959	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 1.817,44	23-02-2021	20210000436	2491000	€ 1.971,53 raggruppamento 2	€ 2.029,98

20210000960	Contabilità emolumenti mese di Fe	€ 154,09	23-02-2021	20210000441	2491000	€ 193.190,51
TOTALE MANDATI						
VERSAMENTI EFFETTUATI CON F24 IN DATA 16/02/2021						
P201	CPDEL					€ 169.307,53
P608	T F R					€ 9.285,73
P632	TRF ELEMENTI					€ 53,15
P607	TFS INADEL					€ 12.587,27
P909	FONDO PC					€ 1.817,44
P206	SOLIDARIETA' CPDEL					€ 5,30
P212	RICONGIUNZIONI					€ 130,79
P211	RISCATTI					€ 23,30
TOTALE VERSAMENTI CON F24						
						€ 193.190,51

€ 193.190,51

€ 0,00

CONTRIBUTI CPDEL MARZO

N.ro_Man.	Desc_Mandato__	Importo_Man.to	DATA	IMPEGNO	N.RO CAPITOLO	
20210001412	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 106,09	22-03-2021	20210000316	43001	€ 11.143,91 tps inadel mandato dal 1412 al 1439
20210001413	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 464,23	22-03-2021	20210000326	47001	
20210001414	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 171,84	22-03-2021	20210000342	170001	
20210001415	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 207,47	22-03-2021	20210000353	260001	
20210001416	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 302,77	22-03-2021	20210000383	311001	
20210001417	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 164,16	22-03-2021	20210000367	325001	
20210001418	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 565,71	22-03-2021	20210000362	380001	
20210001419	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 56,12	22-03-2021	20210000375	434001	
20210001420	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 178,29	22-03-2021	20210000458	503001	
20210001421	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 121,21	22-03-2021	20210000405	520001	
20210001422	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 203,80	22-03-2021	20210000389	530001	
20210001423	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 776,95	22-03-2021	20210000421	591001	
20210001424	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 513,58	22-03-2021	20210000497	1020001	
20210001425	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 109,50	22-03-2021	20210000524	1071001	
20210001426	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 103,87	22-03-2021	20210000521	1077001	
20210001427	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 92,11	22-03-2021	20210000531	1211001	
20210001428	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 48,71	22-03-2021	20210000435	1370001	
20210001429	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 652,30	22-03-2021	20210000489	1431001	
20210001430	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 466,68	22-03-2021	20210000490	1432001	
20210001431	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 162,29	22-03-2021	20210000518	1510001	
20210001432	Contabilità emolumenti mese di M.	€ 226,69	22-03-2021	20210000409	1535001	

€ 11.090,41

20210001433	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 113,77	22-03-2021	20210000547	1636001	€ 146,220,97 cpdel marzo - mandati dal 1440 al 1471
20210001434	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 175,84	22-03-2021	20210000538	1765001	
20210001435	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 90,06	22-03-2021	20210000505	1773001	
20210001436	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 96,80	22-03-2021	20210000396	1803001	
20210001437	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 100,78	22-03-2021	20210000426	1880001	
20210001438	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 327,77	22-03-2021	20210000467	1925001	
20210001439	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 4.544,52	22-03-2021	20210000438	2491000	
20210001440	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.311,44	22-03-2021	20210000315	43001	
20210001441	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 5.596,85	22-03-2021	20210000325	47001	
20210001442	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 5.027,28	22-03-2021	20210000340	170001	
20210001443	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.776,56	22-03-2021	20210000352	260001	
20210001444	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 8.582,15	22-03-2021	20210000381	311001	
20210001445	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.404,49	22-03-2021	20210000365	325001	
20210001446	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 7.166,74	22-03-2021	20210000363	380001	
20210001447	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.371,03	22-03-2021	20210000377	434001	
20210001448	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 2.636,29	22-03-2021	20210000459	503001	
20210001449	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.214,64	22-03-2021	20210000407	520001	
20210001450	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 3.648,40	22-03-2021	20210000392	530001	
20210001451	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 20.380,05	22-03-2021	20210000422	591001	
20210001452	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 448,12	22-03-2021	20210000471	698001	
20210001453	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 6.634,28	22-03-2021	20210000500	1020001	
20210001454	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.082,67	22-03-2021	20210000514	1071001	
20210001455	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.350,83	22-03-2021	20210000519	1077001	
20210001456	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.207,46	22-03-2021	20210000530	1211001	
20210001457	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 417,33	22-03-2021	20210000432	1370001	
20210001458	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 13.319,23	22-03-2021	20210000487	1431001	
20210001459	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 4.623,50	22-03-2021	20210000488	1432001	
20210001460	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.943,49	22-03-2021	20210000520	1510001	
20210001461	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.930,75	22-03-2021	20210000408	1535001	
20210001462	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 4.194,35	22-03-2021	20210000546	1636001	
20210001463	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 2.001,25	22-03-2021	20210000537	1765001	
20210001464	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 771,48	22-03-2021	20210000504	1773001	
20210001465	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 220,63	22-03-2021	20210000545	1781001	
20210001466	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.251,35	22-03-2021	20210000395	1803001	
20210001467	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 863,36	22-03-2021	20210000425	1880001	
20210001468	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 3.805,92	22-03-2021	20210000464	1925001	
20210001469	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 220,19	22-03-2021	20200001393	2364000	€ 1,726,99 ragrupp 3 - mandati dal 1561 al 1562
20210001470	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 158,02	22-03-2021	20200001394	2367000	
20210001471	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 39.660,84	22-03-2021	20210000440	2491000	
20210001561	Contabilità emolumenti mese di	Mi	€ 1.572,90	22-03-2021	20210000436	2491000	

€ 1,785,44

20210001562	Contabilità emolumenti mese di	€ 154,09	22-03-2021	20210000441	2491000	€ 8.828,66 tfr marzo mandato dal 1570 al 1592
20210001570	Contabilità emolumenti mese di	€ 46,23	22-03-2021	20210000317	43001	
20210001571	Contabilità emolumenti mese di	€ 44,58	22-03-2021	20210000320	43001	
20210001572	Contabilità emolumenti mese di	€ 188,31	22-03-2021	20210000327	47001	
20210001573	Contabilità emolumenti mese di	€ 396,33	22-03-2021	20210000343	170001	
20210001574	Contabilità emolumenti mese di	€ 646,85	22-03-2021	20210000384	311001	
20210001575	Contabilità emolumenti mese di	€ 251,75	22-03-2021	20210000381	380001	
20210001576	Contabilità emolumenti mese di	€ 103,84	22-03-2021	20210000374	434001	
20210001577	Contabilità emolumenti mese di	€ 111,48	22-03-2021	20210000457	503001	
20210001578	Contabilità emolumenti mese di	€ 200,42	22-03-2021	20210000388	530001	
20210001579	Contabilità emolumenti mese di	€ 1.330,63	22-03-2021	20210000420	591001	
20210001580	Contabilità emolumenti mese di	€ 52,27	22-03-2021	20210000474	698001	
20210001581	Contabilità emolumenti mese di	€ 254,26	22-03-2021	20210000494	1020001	
20210001582	Contabilità emolumenti mese di	€ 53,50	22-03-2021	20210000523	1077001	
20210001583	Contabilità emolumenti mese di	€ 43,74	22-03-2021	20210000532	1211001	
20210001584	Contabilità emolumenti mese di	€ 807,43	22-03-2021	20210000491	1431001	
20210001585	Contabilità emolumenti mese di	€ 52,27	22-03-2021	20210000492	1432001	
20210001586	Contabilità emolumenti mese di	€ 46,75	22-03-2021	20210000517	1510001	
20210001587	Contabilità emolumenti mese di	€ 372,12	22-03-2021	20210000548	1636001	
20210001588	Contabilità emolumenti mese di	€ 49,17	22-03-2021	20210000539	1765001	
20210001589	Contabilità emolumenti mese di	€ 25,68	22-03-2021	20210000549	1781001	
20210001590	Contabilità emolumenti mese di	€ 49,17	22-03-2021	20210000397	1803001	
20210001591	Contabilità emolumenti mese di	€ 87,50	22-03-2021	20210000468	1925001	
20210001592	Contabilità emolumenti mese di	€ 3.614,38	22-03-2021	20210000439	2491000	

€ 167.920,53

€ 167.920,53

VERSAMENTI EFFETTUATI CON F24 IN DATA 16/04/2021		€ 167.920,53
P201	CPDEL	€ 146.215,67
P608	T F R	€ 8.829,01
P632	TRF ELEMENTI	€ 53,15
P607	TFS INADEL	€ 11.090,41
P909	FONDO PC	€ 1.572,90
P206	SOLIDARIETA' CPDEL	€ 5,30
P212	RISCATTI	€ 130,79
P211	RICONGIUNZIONI	€ 23,30
TOTALE VERSAMENTI CON F24		€ 167.920,53

IRPEF GENNAIO

Numero_Man_	F Descrizione_Mandato_	Reversale	Importo_Man_Rev.	Data_Man_	Numero_Imp_	Acc.	Numero_Capitolo
20210000154	Contabilità emolumenti mese di Gennaio 2021		€ 2.585,64	25-01-2021	20210000445		2450001
20210000155	Contabilità emolumenti mese di Gennaio 2021		€ 47.161,59	25-01-2021	20210000448		2450001
20210000156	Contabilità emolumenti mese di Gennaio 2021		€ 3.812,75	25-01-2021	20210000454		2450002
20210000225	Contabilità emolumenti mese di Gennaio 2021		€ 9.432,18	25-01-2021	20210000444		2450001
			€ 62.992,16				

VERSAMENTO IRPEF MESE DI GENNAIO VERSATO CON F24 DEL 16/02/2021

		verificato:	fonte del documento di riscontro:
100E	IRPEF DIPENDENTI	€ 50.974,34 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	€ 35,60 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	€ 9.316,38 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA	€ 27,30 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	€ 52,90 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	€ 2.585,64 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
			€ 62.992,16

IRPEF FEBBRAIO

N MANDATO	Descrizione_Mandato_	Reversale	Importo_Man_Rev.	Data_Man_	Numero_Imp_	Acc.	Numero_Capitolo
20210000962	Contabilità emolumenti mese di Febbraio 2021 -		€ 2.691,17	23-02-2021	20210000445		2450001
20210000963	Contabilità emolumenti mese di Febbraio 2021 -		€ 73.724,27	23-02-2021	20210000448		2450001
20210000964	Contabilità emolumenti mese di Febbraio 2021 -		€ 3.828,07	23-02-2021	20210000454		2450002

20210001040	Contabilità emolumenti mese di Febbraio 2021 -	€ 9.660,53	23-02-2021	20210000444	2450001
20210001041	Contabilità emolumenti mese di Febbraio 2021 -	€ 55,50	23-02-2021	20210000451	2450002

**TOTALI MANDATI**

**€ 89.959,54**

**VERSAMENTO IRPEF MESE DI FEBBRAIO VERSATO CON F24 DEL 16/03/2021**

		verificato:	fonte del documento di riscontro:
100E	IRPEF DIPENDENTI	€ 66.342,39 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
102E	IRPEF TASSAZIONE SEPARATA	€ 11.209,95 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	€ 35,60 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	€ 9.426,30 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA	€ 27,30 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	€ 226,83 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	€ 2.691,17 ok	alma- versamenti irpef, addizionali varie

**€ 89.959,54**

**IRPEF MARZO**

N MANDATO	Descrizione_Mandato___Reversale	Importo_Man_Rev.	Data_Man_	Numero_Imp_	Numero_Capitolo
20210001564	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 3.590,03	22-03-2021	20210000445	2450001
20210001565	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 217,34	22-03-2021	20210000452	2450001
20210001566	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 49.102,28	22-03-2021	20210000448	2450001
20210001567	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 5.435,00	22-03-2021	20210000454	2450002
20210001639	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 8.595,45	22-03-2021	20210000444	2450001
20210001640	Contabilità emolumenti mese di Marzo 2021 - Vec	€ 365,18	22-03-2021	20210000451	2450002

TOTALI MANDATI

€ 67.305,28

VERSAMENTO IRPEF MESE DI MARZO VERSATO CON F24 DEL 16/04/2021

100E	IRPEF DIPENDENTI	€ 54.537,28
102E	IRPEF TASSAZIONE SEPARATA	€ 0,00
381E	ADDIZIONALE REG LAZIO	€ 35,60
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE	€ 8.633,26
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA	€ 27,30
381E	ADDIZIONALE PIEMONTE CONGUAGLI	€ 214,44
381E	ADDIZIONALE REGSICILIA CONGUAGLI	€ 50,03
384E	ADDIZIONALE COMUNALE	€ 2.412,20
385E	ADDIZIONALE COMUNALE	€ 1.395,17
		€ 67.305,28

**ALLEGATO N. 4 AL VERBALE N. 6 DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
DEL 26.04.2021**

**Lavori pubblici**

1. Il responsabile dell'Ufficio è. ARCH. BEATRICE MASSARI.,
2. I contratti DI LAVORI per realizzo di opere pubbliche stipulati nel corso dell'anno 2020 sono pari a n.8;
3. I contratti stipulati sono stati registrati al competente ufficio del registro

RIFERIMENTO SCHEDA	APPALTO	CONTRATTO	DITTA
<b>Gara 1</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Negri, Manzoni, Piaget	rep. 16953 sottoscritto il 24.6.2020 e registrato a Torino (TT2-DP1) il 2.7.2020 al n. 24451 Serie 1T	SERVECO
<b>Gara 2</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Andersen, Disney, Frank, Papa Giovanni XXIII	rep. 16985 sottoscritto il 24.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 27.7.2020 al n. 29402 Serie 1T	COGEDIL
<b>Gara 3</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Pellico, Don Milani, Collodi, Marco Polo	contratto rep. 16987 sottoscritto il 28.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 29.7.2020 al n. 30123 Serie 1T	ANSA GROUP
<b>Gara 4</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Gramsci, Rodari, Pavese, Sangone	contratto rep. 16966 sottoscritto il 16.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 20.7.2020 al n. 28026 Serie 1T	SIAL
	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuola Edmundo De Amicis	contratto rep. 16967 sottoscritto il 16.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 20.7.2020 al n. 28028 Serie 1T	LIBERA
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuola Marco Polo	03/12/2020 CONTRATTO Repertorio n. 17090 del 3.12.2020 registrato telematicamente a Torino (TT2-DP1) al n. 50297 Serie 1T in data 10.12.2020.	EDILCA
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito	FIRMA DEL CONTRATTO: 29154 del 25/09/2020	SIAL

	dell'emergenza sanitaria <b>COVID-19</b> patrimonio scolastico – scuole Gramsci, Rodari, Sangone	PEC A UFFICIO CONSERVAZIONE 31528 del 13/10/2020  TOKEN DEL CONTRATTO - REGISTRAZIONE: T8A1FD69C24FE4F491C3CFC7F7C5 C6F68BFEB0F3D2206F4173685B0B 58C456D84	
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria <b>COVID-19</b> patrimonio scolastico – scuole Pavese, De Amicis, Moro, Pellico, Don Milani, Martiri, Disney	FIRMA DEL CONTRATTO: 29149 del 25/09/2020  PEC A UFFICIO CONSERVAZIONE: 31535 del 13/10/2020  TOKEN DEL CONTRATTO- REGISTRAZIONE: TCD9F42852C07C2660D43B5580E8 F2E98707E56B5ECF820B1724F5501 1966A921	COGEDIL

4. Per ogni contatto si procede alla redazione di una scheda che permetta di seguire l'evoluzione dell'opera; SI
5. I contratti stipulati sono stati preceduti da apposita gara per l'individuazione del contraente: SI. LE PROCEDURE NEGOZiate E DIRETTE SI SONO SVOLTE SULLA CUC DEL COMUNE DI NICHELINO

RIFERIMENTO SCHEDA	APPALTO	AFFIDAMENTO	DITTA
<b>Gara 1</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Negri, Manzoni, Piaget</b>	PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)	SERVECO
<b>Gara 2</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Andersen, Disney, Frank, Papa Giovanni XXIII</b>	PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)	COGEDIL
<b>Gara 3</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Pellico, Don Milani, Collodi, Marco Polo</b>	PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)	ANSA GROUP
<b>Gara 4</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Gramsci, Rodari, Pavese, Sangone</b>	PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)	SIAL
	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuola <b>Edmundo De Amicis</b>	PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. b)	LIBERA

Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuola Marco Polo	AFFITAMENTO DIRETTO art 36 comma 2 lett a) modificato da decreto semplificazioni	EDILCA
Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole Gramsci, Rodari, Sangone	AFFITAMENTO DIRETTO art 36 comma 2 lett a)	SIAL
Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole Pavese, De Amicis, Moro, Pellico, Don Milani, Martiri, Disney	AFFITAMENTO DIRETTO art 36 comma 2 lett a) i	COGEDIL

6. Per ogni contratto si è redatto un verbale di consegna dei lavori dal comune alla ditta aggiudicataria; SI

RIFERIMENTO SCHEDA	APPALTO	CONSEGNA LAVORI	DITTA
<b>Gara 1</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Negri, Manzoni, Piaget	24/06/2020 prot 18293	SERVECO
<b>Gara 2</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Andersen, Disney, Frank, Papa Giovanni XXIII	21/06/2020 prot 18001	COGEDIL
<b>Gara 3</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Pellico, Don Milani, Collodi, Marco Polo	18/06/2020 prot 17633	ANSA GROUP
<b>Gara 4</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: Gramsci, Rodari, Pavese, Sangone	22/06/2020 prot 17970	SIAL
	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuola Edmundo De Amicis	11/06/2020	LIBERA
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuola Marco Polo	16/10/20 (PROT 32461 DEL 20/10)	EDILCA
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole Gramsci, Rodari, Sangone	10/09/20 (PROT 27152 DEL 10/09)	SIAL
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito	10/09/20 (PROT 27084 DEL	COGEDIL

dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole Pavese, De Amicis, Moro, Pellico, Don Milani, Martiri, Disney	11/09)	
--	--------	--

7. Per ogni contratto è individuato il direttore dei lavori.SI

RIFERIMENTO SCHEDA	APPALTO	Direttore Lavori	Affidamento Esterno
<b>Gara 1</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Negri, Manzoni, Piaget</b>	RAGGRUPPAMENTO RTP ARCHIMAGO S.R.L. CAPOGRUPPO	Si – su piattaforma CUC DEL COMUNE DI NICHELINO  PROCEDURA APERTA ART.60
<b>Gara 2</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Andersen, Disney, Frank, Papa Giovanni XXIII</b>		
<b>Gara 3</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Pellico, Don Milani, Collodi, Marco Polo</b>		
<b>Gara 4</b>	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Gramsci, Rodari, Pavese, Sangone</b>		
	Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuola <b>Edmundo De Amicis</b>	Ing. Vincenzo Lacroce, dello Studio Buonomo Veglia S.r.l	Si – su piattaforma CUC DEL COMUNE DI NICHELINO  AFFIDAMENTO DIRETTO ART. 36
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuola <b>Marco Polo</b>	ARCH. ALFONSO FAIENZA	Si – su piattaforma CUC DEL COMUNE DI NICHELINO  AFFIDAMENTO DIRETTO ART. 36
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole <b>Gramsci, Rodari, Sangone</b>		
	Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento arredi per la riapertura delle scuole del territorio a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 patrimonio scolastico – scuole <b>Pavese, De Amicis, Moro, Pellico, Don Milani, Martiri, Disney</b>		

Si procede, ora, all'estrapolazione di un campione rappresentativo:

Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: <b>Andersen, Disney, Frank, Papa Giovanni XXIII</b>
--

CIG 809428601E

CUP H19E19000740005

- L'opera appaltata è finanziata con:

**a. avanzo di amministrazione**

cap. di riferimento: 2184000MANUTENZIONE STRAORDINARIA SFONDELLAMENTI SCUOLE - FINANZIATA DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

- Il mutuo è stato concesso dall'Istituto in data ..... con le seguenti caratteristiche: **NO MUTUO**

La determinazione delle procedure per la scelta del contraente è determinata con :

Determina a contrattare affidamento lavori: **612 del 19/07/2019**

Determina approvazione esiti manifestazione d'interesse + lettera d'invito: **1009-15/11/2019**

Determina di approvazione doc gara, prenotazione quadro, aggiudicazione e impegno anac: **1261 del 13/12/2019**

Determina di aggiudicazione definitiva: **294 del 30/04/2020**

**DETERMINAZIONI PER PROGETTO A BASE DI GARA:**

~~.....~~  
~~.....~~  
Determinazione approvazione progetto esecutivo: **752 – 13/09/2019**

- La gara da espletare consiste in:

PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)

La gara si è svolta **SULLA CUC DI NICHELINO**

[http://www.comune.nichelino.to.it/index.php?option=com\\_content&view=article&id=7700:lavori-di-manutenzione-straordinaria-con-particolare-riferimento-alla-messa-in-sicurezza-degli-edifici-scolastici-scuole-anna-frank-hans-christian-andersen-walt-disney-e-papa-giovanni-xxxiii-nella-citta-di-nichelino&catid=504&Itemid=1175](http://www.comune.nichelino.to.it/index.php?option=com_content&view=article&id=7700:lavori-di-manutenzione-straordinaria-con-particolare-riferimento-alla-messa-in-sicurezza-degli-edifici-scolastici-scuole-anna-frank-hans-christian-andersen-walt-disney-e-papa-giovanni-xxxiii-nella-citta-di-nichelino&catid=504&Itemid=1175)

ATTRAVERSO PUBBLICAZIONE DI **MANIFESTAZIONE DI INTERESSE** - ID 41 -

DATA DI PUBBLICAZIONE 18/07/2019- SCADENZA PRESENTAZIONE

CANDIDATURE Venerdì - 02 Agosto 2019 – 12:00

- **SORTEGGIO E INDIVIDUAZIONE OPERATORI 07/11/2019**

**LETTERE INVITO A OPERATORI- PEC SU CUC DEL 15/11/2019**

- i lavori sono stati aggiudicati alla ditta **COGEDIL**

Determina di aggiudicazione definitiva: **294 del 30/04/2020**

Il contratto di appalto è stato stipulato in data contratto rep. 16966 sottoscritto il 16.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 20.7.2020 al n. 28026 Serie 1T.

- Il verbale di consegna lavori è stato stipulato in data 21/06/2020 prot 18001

I giorni utili previsti per concludere l'intervento sono pari a n 343 GG

- La penale prevista per ritardo nella consegna dei lavori è :

CSA ART 3.5 : Nel caso di mancato rispetto del termine stabilito per l'ultimazione dei lavori, per ogni giorno naturale consecutivo di ritardo viene applicata una penale pari allo 0,5 per mille dell'importo contrattuale. L'importo complessivo delle penali determinate ai sensi del comma 1 non può superare il 10% (dieci per cento) dell'ammontare netto contrattuale. Qualora lo superasse, si dovrà dare corso alla procedura di risoluzione del contratto previsto.

- Alla data della verifica, sono state erogate somme per n. 1 SAL stati avanzamento lavori. (NO ANTICIPAZIONE DEL 30%)

1CP\_ IMPORTO 259.800,00 EURO- DATA DEL CERTIFICATO 10/08/2020

- I S.A.L. erogati ammontano a euro 261.149,83 che rappresenta CIRCA il 47% del costo dell'opera. IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE 557.133,29 EURO + IVA
- I CP. erogati sono stati fatturati dalla ditta **COGEDIL**
- L'esecuzione dell'opera pubblica ha subito interruzioni. NO
- La conclusione dell'opera pubblica è ANCORA IN CORSO
- Il costo dell'opera è inferiore/superiore al finanziamento.
  - Nel corso dell'esecuzione dell'opera si sono verificate richieste di revisione prezzi. NO
  - L'opera rappresenta il primo lotto per un intervento articolato in più lotti. NO

Si procede, ora, all'extrapolazione di un campione rappresentativo:

Lavori di manutenzione straordinaria con particolare riferimento alla messa in sicurezza dei solai al rischio sfondellamento e distacco intonaco - Scuole: **Gramsci, Rodari, Pavese, Sangone**

**CIG 8094338B04**

**CUP H19E19000760005**

- L'opera appaltata è finanziata con:

**b. avanzo di amministrazione**

cap. di riferimento: 2184000 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SFONDELLAMENTI SCUOLE - FINANZIATA DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

- La determinazione delle procedure per la scelta del contraente è determinata
- Determina a trattare affidamento lavori: **610 del 19/07/2019**

Determina approvazione esiti manifestazione d'interesse + lettera d'invito: **1007-15/11/2019**

Determina di approvazione doc gara, prenotazione quadro, aggiudicazione e impegno anac: **1259 del 13/12/2019**

Determina di aggiudicazione definitiva: **293 del 30/04/2020**

**DETERMINAZIONI PER PROGETTO A BASE DI GARA:**

Determinazione approvazione progetto esecutivo: **750 – 13/09/2019**

- La gara da espletare consiste in:

PROCEDURA NEGOZIATA art. 36 comma 2 lett. C-bis)

La gara si è svolta SULLA CUC DI NICHELINO

[http://www.comune.nichelino.to.it/index.php?option=com\\_content&view=article&id=7702:lavori-di-manutenzione-straordinaria-con-particolare-riferimento-alla-messa-in-sicurezza-di-edifici-scolastici-scuole-antonio-gramsci-gianni-rodari-cesare-pavese-e-sangone-nella-citta-di-nichelino&catid=504&Itemid=1175](http://www.comune.nichelino.to.it/index.php?option=com_content&view=article&id=7702:lavori-di-manutenzione-straordinaria-con-particolare-riferimento-alla-messa-in-sicurezza-di-edifici-scolastici-scuole-antonio-gramsci-gianni-rodari-cesare-pavese-e-sangone-nella-citta-di-nichelino&catid=504&Itemid=1175)

ATTRAVERSO PUBBLICAZIONE DI **MANIFESTAZIONE DI INTERESSE** - ID 43 -  
DATA DI PUBBLICAZIONE 18/07/2019- SCADENZA PRESENTAZIONE  
CANDIDATURE Venerdì - 02 Agosto 2019 – 12:00

a. SORTEGGIO E INDIVIDUAZIONE OPERATORI 07/11/2019

**LETTERE INVITO A OPERATORI– PEC SU CUC DEL 15/11/2019**

- i lavori sono stati aggiudicati alla ditta SIAL

Determina di aggiudicazione definitiva: **293 del 30/04/2020**

Il contratto di appalto è stato stipulato in data : contratto rep. 16966 sottoscritto il 16.7.2020 e registrato a Torino (TT2 DP1) il 20.7.2020 al n. 28026 Serie 1T

Il verbale di consegna lavori è stato stipulato in data 22/06/2020 prot 17970.

I giorni utili previsti per concludere l'intervento sono pari a n 343 GIORNI.

- La penale prevista per ritardo nella consegna FINE dei lavori è :

CSA ART 3.5 : Nel caso di mancato rispetto del termine stabilito per l'ultimazione dei lavori, per ogni giorno naturale consecutivo di ritardo viene applicata una penale pari allo 0,5 per mille dell'importo contrattuale. L'importo complessivo delle penali determinate ai sensi del comma 1 non può superare il 10% (dieci per cento) dell'ammontare netto contrattuale. Qualora lo superasse, si dovrà dare corso alla procedura di risoluzione del contratto previsto.

Alla data della verifica, sono state erogate somme per n. 1 SAL. stati avanzamento lavori.

Si anticipazione del 30%

ANTICPAZIONE – DPO 990 DEL 06/08/2020

1CP\_ IMPORTO 385.101,82 EURO- DATA DEL CERTIFICATO 30/09/2020

- I S.A.L. erogati ammontano a euro **554.103,34** che rappresenta CIRCA 88% del costo dell'opera. (IMPORTO AGGIUDICAZIONE 630.003,44 EURO+IVA)
- I CP erogati sono stati fatturati dalla ditta **SIAL**
- L'esecuzione dell'opera pubblica ha subito interruzioni.NO
- La conclusione dell'opera pubblica è ANCORA IN CORSO
  
- Il costo dell'opera è inferiore/superiore al finanziamento.
  - Nel corso dell'esecuzione dell'opera si sono verificate richieste di revisione prezzi.NO
  - L'opera rappresenta il primo lotto per un intervento articolato in più lotti.NO