

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DEL REVISORE UNICO DEL 15 GENNAIO 2025

Il giorno 15 gennaio 2025, alle ore 09.00, la Dott.ssa Cocconcelli Sandra si reca presso l'ASP "Magiera Ansaloni" di cui è stato nominato Revisore Unico con delibera n. 1067 del 11.06.2024 della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna per la periodica verifica per la quale procede alla redazione del presente Verbale.

Assiste e coadiuva il Revisore la Signora Montanari Eleonora, responsabile dell'ufficio amministrazione e contabilità. E' presente anche il Direttore Generale dr. Fabio Pignedoli.

OSSERVANZA DELLA LEGGE E DELLO STATUTO E RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE (art. 2403 e 2403-bis cod. civ.)

1) Viene effettuata la verifica della conformità delle deliberazioni degli organi societari alle norme di legge ed alle disposizioni dello statuto.

a) Delibere dell'organo amministrativo.

Si annota che i Decreti dell'Amministratore Unico vengono firmati e conservati digitalmente. L'ultimo decreto dell'Organo Amministrativo, firmato digitalmente Marinella Santi, risulta adottato in data 09/01/2025 e riporta il n. 1. Detto decreto reca ad oggetto: "**Convenzione con Irecoop Emilia-Romagna Soc. Coop. - Sede di Reggio Emilia Largo Marco Gerra n.1 – 42124 Reggio nell'Emilia per tirocinio formativo per 2 operatori OSS.** Il Revisore dà atto che i decreti assunti dalla precedente verifica del 14 ottobre 2024:

- sono conformi alle norme di legge e di statuto;
- non riportano decisioni contrarie ai principi di corretta amministrazione o operazioni manifestamente imprudenti o che possano potenzialmente arrecare un danno grave al patrimonio sociale prive di adeguata giustificazione;
- non hanno ad oggetto decisioni estranee all'oggetto sociale, in conflitto d'interessi, manifestamente imprudenti o azzardate;
- le decisioni assunte con gli stessi sono state eseguite nei tempi e secondo le modalità eventualmente fissate dall'organo deliberante ovvero sono in corso di esecuzione.

b) Delibere dell'assemblea.

Per quanto riguarda il "Libro verbali Assemblee" il Revisore ricorda che attualmente i verbali dell'Assemblea dei Soci vengono firmati e conservati digitalmente quindi non più stampati in forma cartacea. L'ultimo verbale firmato e conservato digitalmente è il n. 04 relativo all'assemblea dei soci svoltasi in data 12/11/2024 in cui l'assemblea, tra l'altro, ha trattato e deliberato relativamente a:

- Presentazione nuovo Direttore Dott. Fabio Pignedoli
- Presentazione nuovo Revisore dei conti Dott.ssa Sandra Cocconcelli
- Analisi bilancio pre-consuntivo 2024
- Indicazioni bilancio preventivo 2025
- Valutazione acquisto immobile a seguito di alienazione appartamenti via Marzabotto

c) Libro verbali Revisore Unico.

Si ricorda che i verbali del Revisore nominato in data 11/06/2024 vengono di volta in volta conservati digitalmente così come gli altri atti degli organi dell'Asp.

Al riguardo il Revisore acquisisce copia del "Verbale della verifica trimestrale del Revisore unico del 14/10/2024" archiviato digitalmente e recante a margine gli estremi della protocollazione digitale (protocollo n. 1792/2024).

d) Elenco regolamenti.

Al fine della verifica dell'approvazione da parte dell'Azienda dei regolamenti previsti dalla

Normativa applicabile alle ASP la signora Montanari comunica che l'ultimo regolamento è il Regolamento per la locazione degli immobili approvato il 22/12/2023 con Decreto Amministratore Unico n.19.

2) Fatti di rilievo.

La Signora Montanari comunica che – salvo quanto successivamente annotato – a far data dalla precedente verifica trimestrale non si segnalano in particolare particolari fatti di rilievo.

NOTIZIE SULL'ANDAMENTO DELLE OPERAZIONI SOCIALI O SU DETERMINATI AFFARI.

1) **Posizione finanziaria netta al 30.11.2024.**

Dal bilancio di verifica al 30.11.2024 risulta che alla stessa data la liquidità dell'ASP "Magiera Ansaloni" è pari a €1.014.344,32 (a credito dell'ASP) corrispondente, previa necessaria riconciliazione, al totale del saldo del conto dell'Azienda presso il "Banco Popolare/conto di Tesoreria" per €876.968,58, del saldo del "conto di transito SDD" di €135.458,32 e dei valori presenti nella cassa economale per €1.917,42.

2) **Operazioni particolari.**

Il Revisore chiede le informazioni ritenute rilevanti o utili su quanto segue:

- contratti su prodotti finanziari che siano stati stipulati per fini speculativi o di copertura a fronte di rischi su cambi, tassi e altro;
- altre operazioni atipiche o inusuali poste in essere;
- operazioni aventi per oggetto la compravendita di partecipazioni;
- concessione a terzi di garanzie sotto qualsiasi forma intese;
- assunzione di impegni contrattuali che in ragione della durata, dei valori di riferimento, delle parti correlate, delle conseguenze dedotte in caso di inadempimento, possano avere un impatto di rilievo sull'equilibrio economico-finanziario dell'ASP e/o un rischio oltre i limiti ragionevolmente determinabili per una corretta amministrazione;
- verifiche e accertamenti fiscali o richieste contributivo-assicurative e/o contestazioni e liti di qualsiasi genere o natura, procedimenti legali e altre passività potenziali.

La Signora Montanari riferisce che a tutt'oggi l'ASP non ha effettuato operazioni rientranti tra quelle sopra indicate.

Chiedendo di eventuali controversie e/o contenziosi con terzi e/o con l'Amministrazione Pubblica, il Revisore apprende dalla Signora Montanari che, oltre ai contenziosi per crediti sofferenti in gestione allo studio legale, è in atto una richiesta di informazioni ai sensi dell'art. 4 del regolamento sull'esercizio dell'attività di vigilanza in materia di contratti pubblici del 04/07/2018 e s.m.i. da parte di Anac riguardante una variante richiesta sull'appalto della ristorazione affidato a Cir Food coop. italiana ristorazione.

Il Revisore prende atto che l'Asp ha già provveduto ad inviare risposta supportata dall'Avv.Pancaldi che Anac in data 16/12/2024 con delibera nr. 586, ha respinto, demandando alla Regione Emilia Romagna le valutazioni di merito.

VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO, AMMINISTRATIVO E CONTABILE.

Assetto organizzativo.

Il Revisore in data 15/01/2025 prende atto che l'Organigramma e Funzionigramma dell'Ente non è variato rispetto l'ultimo aggiornamento effettuato nel 2023 in seguito dell'avvio della gestione dell'asilo nido di Rio Saliceto.

Rispetto all'utilizzo del programma di B.I. l'Ente non ha ancora provveduto ad avviare l'utilizzo.

Sicurezza sul lavoro

Relativamente a quando disposto dalla normativa vigente in materia di sicurezza del lavoro il Revisore chiede e riceve:

Nr.04 (nominativi scelti a campione) attestati di frequenza del “corso di formazione per addetti al primo soccorso” e nr.09 (nominativi scelti a campione) attestati di frequenza del “corso di formazione per antincendio”.

Gli attestati di frequenza dell’ultimo “*Corso per addetti alla Prevenzione Incendi, lotta antincendio e gestione delle emergenze in aziende a rischio elevato*” frequentato dagli addetti alla CRA di Campagnola. Per gli addetti alla gestione dell’asilo nido i corsi sono in programma per l’anno 2025;

- copia del verbale dell’ultima “*Riunione annuale per la prevenzione dei rischi ex art. 35, c.5, D. Lgs. 81/2008*”, corredato della relazione sanitaria 2024, recante le firme del datore di lavoro, del RSPP, del medico competente e del legale rappresentante dei lavoratori per la sicurezza e constata che detto verbale:
 - a. dà atto, tra l’altro, che gli infortuni riconosciuti da INAIL per dipendenti ASP sono stati n. 1 (in allegato Relazione Sanitaria anno 2024)
 - b. dà atto, che il 20/12/2024 è stato effettuato sopralluogo da parte di M.C. con esito positivo presso la struttura di Rio Saliceto;
- copia della nomina del Personale addetto all’emergenza nella CRA e Centro diurno di San Martino in Rio;
- copia dell’attestato di frequenza al “*corso di formazione in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro per Preposti*” rilasciato a Katia Munari per il profilo professionale: R.A.A. Responsabile Attività Assistenziali e copia dell’atto di nomina della stessa in data 30/11/2022 ai sensi dell’art. 18, comma 1, lett. b-bis e art. 19 D. Lgs. 81/2008;

Disciplina Whistleblowing

A seguito dell’introduzione della disciplina del *whistleblowing* a partire dal 17.12.2023 per le aziende con almeno 50 dipendenti in media (relativamente alla quale il Revisore ha trasmesso all’ASP in data 21/11/2023 apposita informativa), il dr. Pignedoli comunica che l’ASP, in accordo con il Centro Servizi Informatici dell’Unione Pianura Reggiana, sta procedendo all’iscrizione alla piattaforma gratuita per la PA “*WhistleblowingPA*”; Sono in programmazione le attività di formazione dei responsabili e di informazione degli utenti previste dalla suddetta disciplina.

Privacy

Relativamente all’adempimento degli obblighi prescritti in materia di *Privacy* il Revisore, chiede se nell’ASP esiste la figura di un custode delle *password* del personale dipendente.

Al riguardo la signora Montanari informa che il CSI del Comune di Correggio è a conoscenza delle *password* dei dipendenti dell’Asp.

Aggiornamento sulla procedura appalti e sull’esecuzione degli stessi.

Il Revisore – relativamente alle modalità di affidamento dei contratti di fornitura di beni (per es. sollevatori, barelle, arredi) o di servizi (per es. servizi di manutenzione, servizi di somministrazione di forza lavoro) in base a gare di appalto – ottiene i seguenti aggiornamenti:

- il Direttore Generale – quale Direttore dell’esecuzione contrattuale dei contratti di appalto – conferma che procede regolarmente il monitoraggio sulla corretta esecuzione dei contratti di appalto in essere e che a tutt’oggi non si riscontrano criticità da segnalare;
- l’ASP ha far data dal 14.10.2024 ha proceduto al c.d. “affidamento diretto” (modalità di assegnazione prevista dall’art. 50, c.1, D. Lgs. 26/2023 all’interno delle soglie di rilevanza comunitaria) per n. 26 contratti di cui il Revisore acquisisce a campione copia del contratto prot. 1926/2024 del 29/11/2024. Dall’esame di detto contratto appare il rispetto della normativa vigente.

Relazione sulla performance e OIV.

Il Revisore acquisisce copia della validazione fatta dal Nucleo di valutazione dell’ASP in data 23/04/2024 della Relazione sulla *performance* 2023 dell’ASP. La validazione della Relazione sulla *performance* da parte dell’OIV è il documento che rappresenta il completamento del ciclo della *performance* avviato con il Piano della *performance* dell’anno precedente.

Informativa sulla gestione crediti commerciali.

Il Revisore riscontra che continua la collaborazione con l’avv. Pancaldi per quanto concerne l’attività di messa a punto delle azioni di recupero avviate dall’ASP stessa o da soggetti dall’ASP incaricati sui crediti insoluti.

La signora Montanari conferma che mensilmente l'ASP sollecita le fatture risultate insolute alla rispettiva scadenza.

Si annota che nel Piano programmatico 2024, nel paragrafo “C. *Priorità di intervento anche con individuazione di appositi progetti / 2° [classificazione E] consolidamento delle performance di finanziamento*” risulta indicato, tra l'altro, il potenziamento del sistema di riscossione coattiva sia attraverso un costante monitoraggio delle situazioni critiche fin dagli inizi in modo da evitare che si generino somme non rimosse troppo elevate sia attraverso la collaborazione con un avvocato per rendere più veloci e precise le procedure di riscossione coattiva”.

Verifica sulla “fedeltà fiscale” - CIG.

La signora Montanari conferma che avviene regolarmente la richiesta all'agente della riscossione per la verifica della regolarità fiscale del beneficiario del pagamento di importi superiori a €5.000.

Il Revisore controlla, a campione, due fatture (fornitore Alta Tensione snc ft. n. 310/1 del 01/10/2024 e fornitore Maggioli spa ft. n. 0002149941 del 14/10/2024) su cui riscontra l'apposizione del CIG. Copia delle citate fatture è acquisita tra le carte di lavoro.

REVISIONE LEGALE DEI CONTI (art. 2409-bis cod. civ.)

Attività di revisione.

Per quanto concerne l'attività di revisione il Revisore provvederà, tra l'altro, in vista della redazione del bilancio di esercizio, all'attività di circolarizzazione nei confronti dei clienti e dei fornitori individuati a campione e a chiedere il rilascio del mod. ABI-REV da parte degli istituti di credito con cui l'ASP mantiene rapporti.

Il Revisore ricorda alla signora Montanari la necessità di ottenere dall'Ufficio che elabora le buste paghe dell'ASP un prospetto riepilogativo dei costi inerenti il personale.

Verifica su polizze assicurative

Il Revisore – nell'ambito dell'attività di verifica delle risposte aziendali ai rischi insiti nell'attività svolta dall'ASP – facendo riferimento agli obblighi contrattuali scaturenti dai Contratti di Servizio stipulati dall'ASP, ha conferma dalla signora Montanari che a tutt'oggi è stata rinnovata con pagamento in data 31/12/2024 la polizza assicurativa per la responsabilità civile, con il massimale di garanzia di €5 ml. per sinistro e 3 ml per danni a cose inclusa dell'attività della gestione dell'asilo nido ed in data 18/12/2024 le polizze relative all'incendio fabbricati istituzionali, infortuni volontari e rca automezzi.

Rapporti con istituti di credito.

Il Revisore verifica la riconciliazione effettuata dall'ufficio amministrazione tra il saldo contabile al 31.12.2024 di € 1.080.232,44 emergente dalla scheda contabile “12040203 – Banco Popolare Conto tesoreria” ed il saldo del conto corrente bancario al 31.12.2024 presso il “Banco Popolare/conto di Tesoreria”, saldo pari a €1.079.826,02 a credito dell'ASP.

La differenza è data dal pagamento della ft. 373 di Agac Infrastrutture, pagata tramite CBILL il data 31/12/24 ma regolarizzata in data 02/01/2025.

Registri I.V.A. - liquidazioni mensili I.V.A. – attività separate.

Il Revisore prende atto che l'ASP provvede alla fatturazione di tutte le operazioni attive incluse quelle esenti ai sensi della Legge Iva.

Si dà atto che i registri IVA vendite risultano aggiornati sino al mese di novembre 2024 con la liquidazione mensile relativa al mese di novembre 2024.

Il Revisore annota che in data 16/12/2024 l'ASP ha proceduto al versamento di € 16.726,64 relativamente all'IVA split delle fatture fornitori **pagate** nel mese di novembre 2024. Si acquisisce la copia del mod. F24 relativo a questo versamento.

Si conferma, anche, che l'ASP ha attivato ed aggiorna nei termini di legge per l'attività istituzionale:

- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse relativamente alle rette;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture (esenti IVA) emesse per gli affitti attivi;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse nei confronti della PA;
- un registro IVA acquisti.

Si conferma, altresì, che nell'applicazione del meccanismo dello *Split Payment* l'esigibilità

dell'IVA è rinviata al momento del pagamento dei corrispettivi da parte dell'ASP nei confronti dei propri fornitori.

Nel mese di settembre 2023, in virtù del nuovo servizio acquisito per la gestione dell'asilo nido e del servizio refezione della scuola d'infanzia, si è proceduto all'attivazione dei seguenti registri inerenti all'attività commerciale:

- un registro IVA acquisti per l'asilo nido;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse relativamente alle rette dell'asilo nido ed ai pasti dell'asilo nido;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse nei confronti del Comune inerenti l'asilo nido;
- un registro IVA acquisti per il servizio scuola d'infanzia;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse alle famiglie dei pasti della scuola d'infanzia;
- un registro IVA vendite dove sono annotate le fatture emesse al Comune inerenti alla scuola d'infanzia

ed il Revisore constata, quindi, la tenuta dei citati n. 10 registri IVA

Su ogni registro iva principale viene elaborata la liquidazione mensile relativa ad ogni attività.

A differenza dell'attività istituzionale, l'IVA da versare per l'attività commerciale diviene esigibile al momento della registrazione e non al pagamento.

Il Revisore verifica che l'ASP:

- emette fattura mensile alle famiglie in base alle tariffe stabilite (rette) e al Comune per la relativa differenza per la parte di costo non coperta dalla retta;
- emette fattura mensile al Comune per le attività ausiliarie di refezione
- emette fattura ai genitori indicati dal Comune per il costo del pasto definito per l'asilo nido e per la scuola dell'infanzia in base ai dati ISEE.

Invio liquidazioni periodiche IVA

Si annota che in data 28/11/2024 è stato inviato il modello LIPE del III trimestre 2024 con protocollo nr. IT80010410357_LI_00240.xml.p7m.

DURC aziendale – Regolarità contributiva.

Il Revisore acquisisce altresì copia del DURC in corso di validità, richiesto in data 28/10/2024, con scadenza 25/02/2025, dal quale si evince che l'ASP risulta regolare nei confronti di INPS e INAIL.

Si rileva, altresì, che in data 14/01/2025 è stato protocollato al nr. 81 l'estratto conto dell'INPS relativo alla gestione ex-INPDAP per il periodo novembre 2024.

Verifica versamenti contributivi.

Si acquisisce copia dei versamenti di €70.564,74 effettuati in data 16/12/2024 a favore dell'INPDAP corrispondente a quanto emerge dalla scheda contabile 23130102 "Debiti verso Inpdap". Il Revisore, esaminando, altresì, detta scheda contabile conto: 23130102 rileva che la stessa evidenzia un saldo al 31/12/2024 di €138.219,76.

Relativamente al credito di €276,74 relativo al codice INPDAP P632, la Signora Montanari conferma che il credito è ancora in attesa di approvazione dall'ufficio paghe nonostante vari solleciti effettuati.

Controllo versamenti Modelli F24 su redditi di lavoro dipendente (cod. 1001/1004) e lavoro autonomo (cod. 1040).

Il Revisore esamina i modelli F24 quietanzati dal 01.10.2024 sino al 31/12/2024.

Il Revisore esamina la stampa dei conti riferiti alle ritenute IRPEF (conto 23120112) e 1004 (conto "23120111 – Erario c/to ritenute lavoro autonomo" e INPS/codici DM10 e CXX (conto "2313101-Debiti verso INPS")) rilevando la riconciliazione tra quanto pagato in F24 e quanto contabilizzato. Dalla documentazione esaminata le principali scadenze paiono rispettate.

Modello 770.

Si rileva che in data 30/10/2024 è stato inviato il mod.770/2024 semplificato riguardante i lavoratori autonomi con protocollo invio n.24103008531850501-000042 e protocollo nr. 24102520510455328 del 25/10/2024 riguardante l'invio del 770/2024 contenente le ritenute da lavoro dipendente.

Relativamente al credito di €59,10 per addizionali comunali la signora Montanari conferma che detto credito è ancora in attesa di approvazione dall'ufficio paghe nonostante i vari solleciti effettuati.

Modello UNICO 2024 Enti Non Commerciali per l'anno di imposta 2023

Il modello Unico Redditi 2024 Enti Non Commerciali per l'anno di imposta 2023 risulta trasmesso telematicamente in data 31/10/2024 - protocollo n. 24103112534852087-000001.

Il Revisore verifica che il reddito imponibile indicato nella ricevuta di invio telematico corrisponda con quanto indicato nella copia della dichiarazione fiscale. Si rileva la concordanza tra reddito imponibile di € 67.941,00 e reddito imponibile indicato nella ricevuta di € 67.941,00 ed un'imposta a debito di € 1.082,00. L'imposta a debito di € 1.082,00 risulta versata in data 31/07/24 con mod. F24 di cui si acquisisce copia.

Acconti IRES 2024

Il Revisore acquisisce copia dei mod.F24 relativo al secondo acconto IRES per l'anno 2024 pagato in data 31/07/2024 per €4.076,50.

IMU 2024

Il Revisore acquisisce la copia del mod.F24 del saldo IMU pagato in data 16/12/2024 per €6.697,12.

Modello IRAP 2024 per l'anno di imposta 2023

Il modello IRAP 2024 per l'anno di imposta 2023 risulta trasmesso telematicamente in data 31/10/2024 protocollo nr. 24103112574216665-000001.

Il Revisore rileva che l'IRAP pagata indicata nella dichiarazione fiscale ammonta a € 289.974,00; l'IRAP pagata da scheda contabile "debiti per IRAP" include versamenti per € 219.141,60 e l'IRAP pagata dalla scheda "debiti per IRAP interinale" ammonta a € 70.944,70.

Dalla dichiarazione scaturisce un credito Irap di € 112,00 detratto dal pagamento della stessa imposta nell'F24 del 16/12/2024.

Verifica tempestivo pagamento IRAP sul personale dipendente.

Il Revisore verifica che sul personale dipendente venga tempestivamente pagata l'IRAP di competenza. Al riguardo si procede alla verifica della scheda denominata "Debiti per IRAP-conto 23120121" (dipendenti) rilevando che sono contabilizzati i pagamenti mensili a tutto il 16/12/2024 per un totale dall'01-01-2024 al 16/12/2024 di €197.377,93. Fra le carte di lavoro viene conservata la scheda contabile.

Verifica tempestivo pagamento IRAP sul personale interinale.

Il Revisore verifica che sul personale interinale venga pagata l'IRAP di competenza.

Si procede all'esame della scheda denominata "debiti per IRAP interinale" rilevando che sono stati contabilizzati i pagamenti dall'01.01.2024 a tutto il 16/12/2024 per un totale di €78.237,90.

Si annota che l'ASP effettua il versamento di detta IRAP sulla base delle specifiche comunicazioni inviate dalle agenzie interinali.

Tempestiva annotazione delle operazioni.

Il Revisore da un esame delle schede contabili sopra citate rileva che i dati relativi alle scritture contabili da riportare sul libro giornale risultano inserite negli appositi programmi *software* nei termini di legge.

Imposta di bollo.

Il Revisore annota che l'ASP ha pagato in data 31/12/2024 mediante F24 l'importo di €1.220,08 quale ultima rata dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche emesse senza IVA per gli utenti privati. In data 29/11/2024 si è invece provveduto al versamento dell'imposta di bollo tramite il sito dell'Agenzia delle Entrate riferite alle fatture PA per un importo pari ad €494,00.

Si annota, altresì, che l'Asp liquida l'imposta di bollo anche in modalità virtuale con pagamenti rateali bimestrali sulla base della liquidazione definitiva dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale dovuta per l'anno 2023 per le fatture utenti privati; per le fatture della pubblica amministrazione e locazioni l'imposta di bollo è liquidata trimestralmente tramite il sito dell'Agenzia delle Entrate. Al riguardo il Revisore verifica che i pagamenti bimestrali risultano regolarmente contabilizzati nell'apposita scheda contabile.

MEF – Piattaforma dei crediti commerciali.

Il Revisore prende atto – visionando il sito dell'ASP alla voce “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione/Indicatori tempestività pagamenti” – che l'Ente ha provveduto a pubblicare, sino al III° trimestre 2024, gli indicatori annuali e trimestrali dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché l'ammontare complessivo dei debiti ed il numero delle imprese creditrici in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013.

Controllo della cassa economale e limite di pagamento in contanti.

Il Revisore verifica che il saldo della scheda contabile denominata “Cassa economale” (copia della quale è acquisita tra le carte di lavoro del Revisore) di €923,79 è pari alla consistenza fisica di cassa in data odierna e verifica, altresì, che le movimentazioni della cassa contanti effettuate dalla precedente verifica sino ad oggi rispettino il limite previsto dalla vigente normativa per i pagamenti in contanti delle pubbliche amministrazioni.

Nell'ambito di quanto prescritto dal D. Lgs. 231/2007 i Sindaci annotano che non si riscontrano Persone Politicamente Esposte fra i membri dell'Organo Amministrativo e che si riscontra la coerenza finanziaria tra i volumi/valori di bilancio, le operazioni di pagamento e/o incasso e le operazioni bancarie riscontrate nell'ambito dell'attività di vigilanza e di revisione.

Altre informazioni.

Interpellata dal Revisore la signora Montanari non ha segnalazioni particolari da esporre al Revisore oltre a quanto annotato nel presente verbale.

A chiusura del lavoro svolto il Revisore ringrazia la Signora Montanari ed il Direttore Generale dr. Ravanello per la cortese e puntuale collaborazione.

La riunione viene sciolta alle ore 11.55 ca previa stesura e lettura del presente verbale.

Del che si dà atto.

Il Revisore Unico Cocconcelli Sandra

(documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)