



Provincia Di Como

Organo di Revisione economico-finanziaria

Verbale n. 01/2022

Como, li 24/05/22

OGGETTO	<u>VERBALE DI INSEDIAMENTO</u>
----------------	--------------------------------

L'anno 2022 il giorno 24 del mese di maggio alle ore 14.00, presso la sede della Provincia di Como, l'Organo di Revisione, nominato con Delibera del Consiglio Provinciale n. 16 del 28.04.22, si insedia.

Sono altresì presenti i sigg.ri:

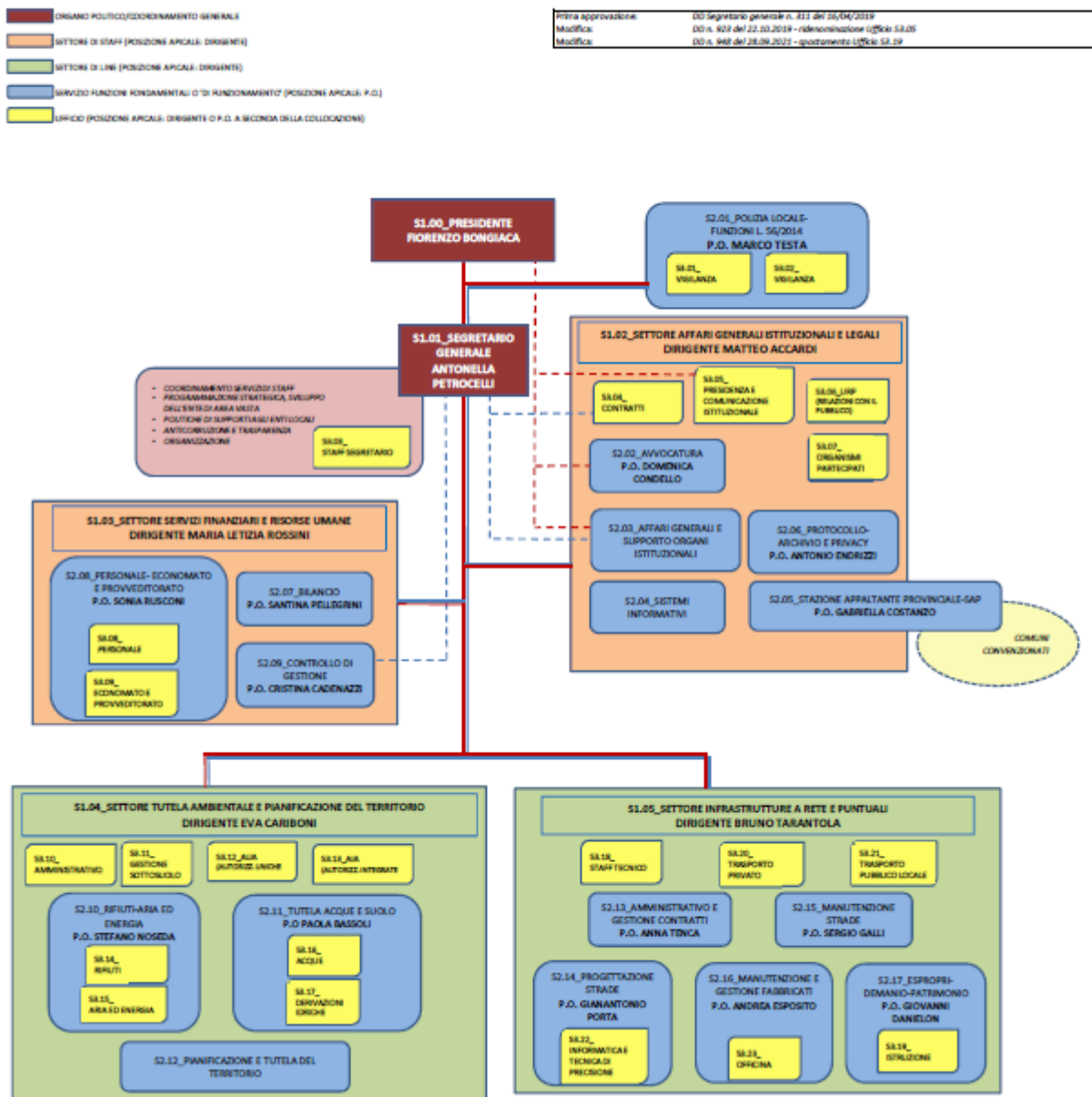
- Dott.ssa Rossini Maria Letizia , in qualità di Responsabile del Settore Servizi Finanziari e Risorse Umane;
- Rag. Pellegrini Santina in qualità di Posizione Organizzativa del Servizio Bilancio

Il Responsabile al servizio finanziario assiste alla prima riunione dell'organo di revisione per fornire a quest'ultimo tutte le informazioni utili all'espletamento dell'incarico.

L'Organo di Revisione, avendo già dichiarato la propria disponibilità ad accettare la nomina, formalizza l'accettazione della carica dichiarando di non trovarsi in alcuna delle situazioni che costituiscono cause di ineleggibilità e di incompatibilità ai sensi dell'art.236 TUEL e di decadenza, e preso atto dell'inesistenza di alcun impedimento, inizia la seduta.

prende atto dell'assetto organizzativo dell'ente strutturato come segue:

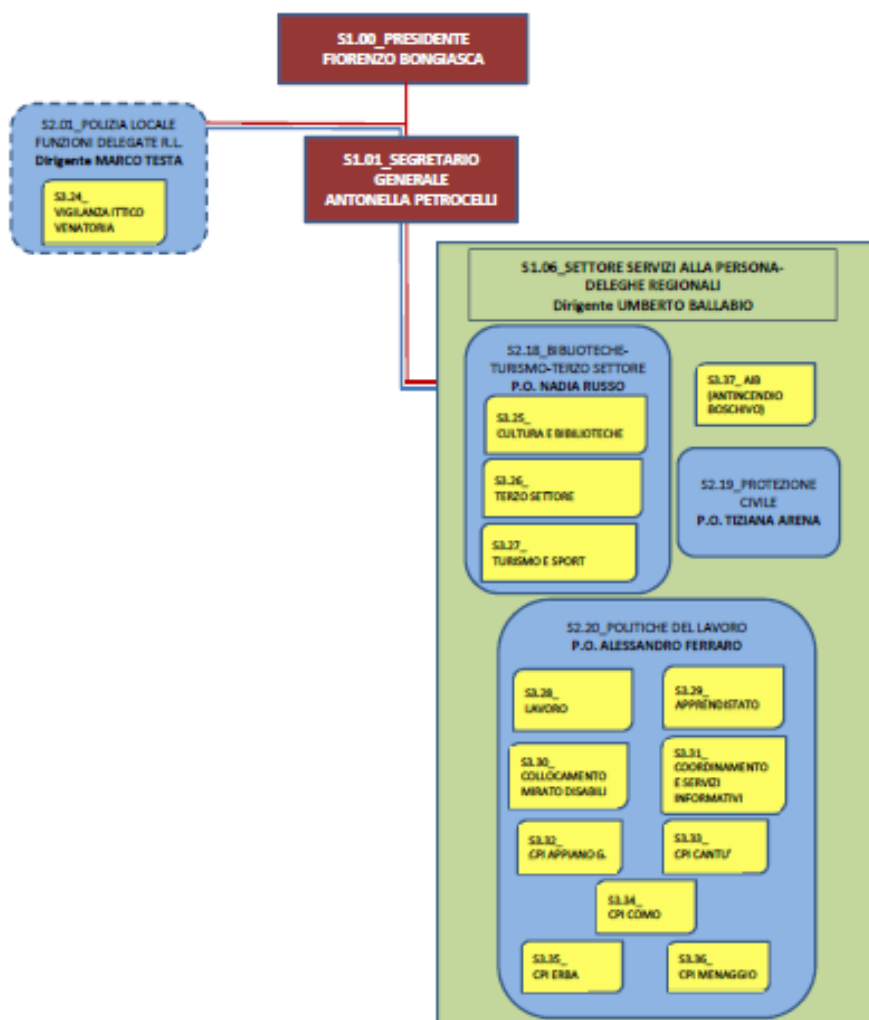
PROVINCIA DI COMO - ORGANIGRAMMA FUNZIONI FONDAMENTALI (SETTORI-SERVIZI-UFFICI)



**PROVINCIA DI COMO - ORGANIGRAMMA FUNZIONI DELEGATE
(SETTORI-SERVIZI-UFFICI)**

- ORGANO POLITICO/COORDINAMENTO GENERALE
- SETTORE DI STAFF (POSIZIONE APICALE: DIRIGENTE)
- SETTORE DI LINEA (POSIZIONE APICALE: DIRIGENTE)
- SERVIZIO FUNZIONI DELEGATE (POSIZIONE APICALE: P.O.)
- UFFICIO (POSIZIONE APICALE: DIRIGENTE O P.O. A SECONDA DELLA COLLOCAZIONE)

Prima approvazione: DD Segretario generale n. 311 del 16/04/2019
Modifica: DP n. 159 del 19.12.2019 - Modifica Servizio S2.19
DD n. 43 del 16.01.2020 - Costituzione Ufficio S3.37



L'Organo di revisione prende inoltre atto:

-che l'elenco dei Responsabili dei Settori ai sensi dell'art. 109 TUEL è il seguente:

Settore Affari Generali Istituzionali e Legali	dott. Matteo Accardi
Settore Servizi Finanziari e Risorse Umane	dott.ssa Letizia Rossini
Settore Tutela Ambientale e Pianificazione del Territorio	dott.ssa Eva Cariboni
Settore Infrastrutture a Rete e Puntuali	Ing. Bruno Tarantola
Settore Polizia Locale	dott. Marco Testa
Settore Servizi alla Persona	dott. Umberto Ballabio

-che l'organigramma del servizio finanziario di cui all'art.153 TUEL è composto come segue:

Dott.ssa Letizia Rossini	Dirigente
Rag. Santina Pellegrini	Posizione organizzativa del Servizio Bilancio
Rag. Cristina Cadenazzi	Posizione organizzativa Serv. Controllo di Gestione

-che l'ultima verifica di cassa effettuata dal precedente organo di controllo è avvenuta in data 31.03.22 e che procederà alle verifiche ex art.223 TUEL nei termini previsti;

-che nella sezione Amministrazione Trasparente/Disposizioni generali/Atti Generali dell'Ente sono pubblicati lo statuto e i regolamenti della Provincia di Como come da elenco allegato.

L'Organo di revisione prende visione dell'elenco degli Agenti contabili sotto elencati:

n° Prog	Tipologia Agente Contabile(1)(2)	Cognome e nome o Ragione Sociale	Codice Fiscale	Oggetto	data nom.	Data di cessazione	Estremi del provv. di nomina
1	Tesoriere	Intesa San Paolo S.p.A.	799960158	Tesoreria	12/01/2006	31/12/2010	Det n. 11 del 12/01/2006
					01/01/2011	31/12/2015	Det n. 1901 del 09/12/2010
					01/01/2016	31/12/2016	Det n. 969 del 11/12/2015
					01/01/2017	31/03/2017	Det n. 1329 del 27/12/2016
					01/04/2017	30/06/2017	Det n. 208 del 22/3/2017
					01/07/2017	31/12/2017	Det n. 545 del 30/06/2017
2	Tesoriere	Credito Valtellinese S.p.A.	00043260140	Tesoreria	01/01/2018	31/12/2021	Det n. 784 del 18/10/2017 e scrittura privata n. 1 di reg./11/01/2018
		Credito Valtellinese S.p.A.	00043260140	Tesoreria	01/01/2022	31/12/2026	Det. N. 1471 del 28/12/2022

		Crédit Agricole Italia S.p.A	2113530345	Tesoreria	26/04/2022	31/12/2026	Det. N. 399 del 04/05/2022 di presa d'atto dell'avvenuta fusione per incorporazione dell'Istituto Bancario Creval Spa, aggiudicataria del servizio di Tesoreria per il periodo 2022-2026 nella BANCA CRÉDIT AGRICOLE ITALIA SPA.
3	Economo	Nunzio Militello	MLTNNZ51E071535W	Cassiere Prov.le Fondo Economale	19/06/2006	15/06/2007	Det. n.877 dell'8.6.2006
4	Economo	Rosella Ramponi	RMPRL60A62E525K	Cassiere Prov.le Fondo Economale	16/04/2007	23/06/2019	Det. n. 646 del 12/04/2007 con rinnovo annuale
5	Economo	Giovanna Pizzoccheri	PZZGNN63E71C933B	Cassiere Prov.le Fondo Economale	24/06/2019		Det. n. 551 del 21/06/2019 con rinnovo annuale
6	Consegnatario titoli azionari società partecipate	Leonardo Carioni	CRNLRD52T13L470Z	Gestione Società Partecipate	18/06/2007	01/06/2012	Delibera Consiglio Provinciale n. 47/18.6.2007
					02/06/2012	12/10/2014	Decreto del Presidente della Repubblica del 2/6/2012 nomina Commissario straordinario del Presidente uscente Leonardo Carioni
7	Consegnatario titoli azionari società partecipate	Maria Rita Livio	LVIMRT50S52C933V	Gestione Società Partecipate	13/10/2014	02/11/2018	Lettera del Presidente dell'Ufficio elettorale del 13.10.2014 di proclamazione elezione candidato Presidente; Delibera del Consiglio Provinciale n. 1 del 30/10/2014 di convalida dell'elezione del Presidente della Provincia e dei Consiglieri
12	Consegnatario titoli azionari società partecipate	Fiorenzo Bongiasca	BNGFNZ60L23E151L	Gestione Società Partecipate	02/11/2018		Attestazione di elezione del Segretario Generale a seguito lettera del Presidente dell'Ufficio elettorale del 02.11.2018 di proclamazione elezione candidato Presidente; Delibera del Consiglio Provinciale n. 50 del 13/11/2018 di convalida dell'elezione del Presidente della Provincia e dei Consiglieri

8	sub Consegnatario titoli azionari società partecipate	Matteo Accardi	CCRMTT61E19H700C	Gestione Società Partecipate	01/02/2017	25/10/2024	Decreto del Presidente della Provincia di Como n. 7/2017 del 02/02/2017 Decreto del Presidente della Provincia di Como n. 100/2018 del 26/10/2018; Decreto del Presidente della Provincia n. 77 del 16.12.2021.
9	Concessionario	Pubblico Registro Automobilistic o	00493410583	Imposta Provinciale di Trascrizion e	01/01/2007	31.12.2009	Delibera Giunta Provinciale n. 417/23.11/2006
					01/01/2010	31.12.2014	Delibera Giunta Provinciale n. 309/17/12/2009;
					01/01/2015	31.12.2015	Delibera Presidente n. 71 del 18.12.2014 di proroga della convenzione dall'1.1 al 31.12.2015
					01/01/2016		Delibera Presidente n. 128 del 03/12/2015 Gestione del servizio di riscossione e controllo del'imposta di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli al gestore del pubblico registro automobilistico (PRA) dal 01 gennaio 2016. Presa d'atto.
10	Agente contabile	Poste Tributi S.C.P.A.		Servizio di gestione delle procedure applicazioni sanzioni derivanti da noleggio, installazion e e manuenzio ne di un sistema omologato per la rilevazione della velocità media e istantanea in postazione fissa		30/09/2017	Determina dirigenziale n. 76 del 4.2.2014; Determina n. 828 del 31/10/2017
11	Agente contabile	Agenzia delle entrate- Riscossione	13756881002	Servizio di riscossione nazionale delle imposte e dei tributi non erariali			Ai sensi art. 1 del D.L.22/10/2016,n. 193, convertito con modificazioni dalla Legge 1 dicembre 2016 n. 225

12	Agente della riscossione	CRESET - Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.	868170143	Riscossione entrate extratributarie			Determina n. 896 del 10/09/2014
13	Responsabile del procedimento in ordine al deposito dei conti giudiziali	Dario Galetti	GLTDRA59M09C933P	Deposito conti giudiziali	20/12/2018	09/02/2022	Decreto del Presidente n. di reg.123 del 20/12/2018; Decreto n. 79/16.12.2021; Determina n. 1248/03.12/2021 dimissioni per pensionamento
14	Responsabile del procedimento in ordine al deposito dei conti giudiziali	Maria Rossi	RSSMRA64D62C933Y	Deposito conti giudiziali			Det.n.494 del 24/05/2022

Prende atto che i seguenti documenti sono consultabili sul sito della Provincia di Como nella sezione Amministrazione Trasparente:

- bilancio di previsione dell'esercizio in corso con allegati (Dup e Nota Integrativa) e sue variazioni;
- ultimi due rendiconti corredati con la relazione del precedente Organo di Revisione;
- istruttorie della Corte dei conti;
- prende atto che l'elenco degli organismi partecipati (e relativo ultimo bilancio approvato)è consultabile sul sito della Provincia di Como nella sezione Amministrazione Trasparente-Enti controllati con rinvio al link degli organismi stessi.

Prende possesso dei documenti che costituiscono il fascicolo dell'organo di revisione:

- programmazione triennale del fabbisogno del personale;
- ultimo questionario inviato alla Corte dei conti sul bilancio di previsione e sul rendiconto;
- convenzione del Servizio di Tesoreria;
- stato del contenzioso in essere

L'Organo di Revisione prende atto che negli ultimi tre esercizi risultano riconoscimenti debiti fuori bilancio come segue:

Annualità 2019

Articolo 194 T.U.E.L.:	importo	oggetto	Provvedimento consiliare
- lettera a) - sentenze esecutive	35.000,00	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 SENTENZA DEL TRIBUNALE DI COMO SEZ. LAVORO N. 134/2019 PUBBLICATA IL 16.05.2019 E COMUNICATA DALLA CANCELLERIA IL 17.05.2019	n.41_29/07/2019
- lettera a) - sentenze esecutive	409,26	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI COMO N. 210/2019RG 2496/2018 CAUSA COTTARELLI GRAZIELLA/PROVINCIA DI COMO	n.39_29/07/2019
- lettera a) - sentenze esecutive	32.122,57	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000. SENTENZA DEL TRIBUNALE DI COMO N. 123/2019 RG 5731/2015 REP N. 1518/2019 DEL 11/02/2019 CAUSA CAMAGNI-ROSELLI-ROSELLI CONTRO PROVINCIA DI COMO E ALTRI	n. 40_9/07/2019
- lettera a) - sentenze esecutive	1.370,01	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 - SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI COMO N. 619/2019 RG N. 1330/19 DEL 9.07.2019 CAUSA MARUELLI ANTONELLA/PROVINCIA DI COMO	n. 45_26/09/2019
- lettera a) - sentenze esecutive	2.853,44	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI COMO N. 677/2019 RG N. 3641/18 DEPOSITATA IL 26.07.2019 CAUSA IMPRESA FOTI SRL/ PROVINCIA DI COMO	n. 53 del 13/11/2019
- lettera a) - sentenze esecutive	3.568,24	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 SENTENZA DEL TAR PER LA LOMBARDIA N. 2086/2019 DEL 24/09/2019,N. 01518/2018 REG., PUBBLICATA IL 1/10/2019 CAUSA AZIENDA AGRICOLA MULINO TIBIS/PROVINCIA DI COMO	n. 54 del 13/11/2019

Annualità 2020

Articolo 194 T.U.E.L.:	importo	oggetto	Provvedimento consiliare
- lettera a) - sentenze esecutive	229.927,14	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 DGLS 267/2000. SENTENZA DEL TRIBUNALE DI COMO - SEZ. LAVORO (II CIVILE) N. 62/2020 PUBBLICATA IL 5/3/2020.	6 _ 29/04/2020
- lettera a) - sentenze esecutive	3.116,00	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 - SENTENZA T.A.R. LOMBARDIA N. 00482/2020 DEL 28/01/2020 PUBBLICATA IL 16/03/2020	n.12_ 11/06/2020
- lettera a) - sentenze esecutive	3.664,52	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 - SENTENZA TRIBUNALE ORDINARIO DI COMO N. 72 DEL 14/01/2020 PUBBL. IL 17/01/2020 RG N. 4627/2017 REPERT. N. 1177/2020 DEL 17/01/2020	n. 22_ 28/07/2020
- lettera a) - sentenze esecutive	43,00	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 - SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI COMO N. 135 DEL 13/02/2020 RG N. 3980/2019 CRON . N.	n. 23_ 28/07/2020

Annualità 2021

Articolo 194 T.U.E.L.:		oggetto	Provvedimento consiliare
- lettera a) - sentenze esecutive	€ 3.588,00	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 SENTENZA DEL CONSIGLIO DI STATO N. 02927/2021 REG.PROV.COLL., PUBBLICATA IL 12/04/2021.	24 _ 25/05/2021
	€ 2.459,59	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 -SENTENZA DEL TRIBUNALE DI COMO N. R.G. 1459/2021	54 _ 11/11/2021
	€ 182,36	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 D.L.GS. 267/2000 - SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI COMO N. 417/21 R.G. N. 3111/2020.	55 _ 11/11/2021

L'Organo di Revisione prende atto che alla data del presente verbale non risultano essere state notificate all'Ente osservazioni e/o rilievi dalla Corte dei Conti ad eccezione delle seguenti note Istruttorie:

- Nota Istruttoria Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto 2020 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della Legge 23 dicembre 2005,n.266
- Nota Istruttoria Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio 2019 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della Legge 23 dicembre 2005,n.266

La Corte dei Conti in merito alle suddette note ha disposto la chiusura dei procedimenti istruttori.

Pertanto, conclusa l'attività di insediamento, il Revisore rimanda ai successivi verbali l'attività di controllo.

La seduta è chiusa alle ore 16,00, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

*dott.ssa DELL'OCA MARIELLA –
Presidente*

*dott. VINCENZO RAPPÀ
componente*

*dott.ssa PAOLA MORI'
componente*