



# COMUNE DI ROCCANTICA

## PROVINCIA DI RIETI

Via Dei Nobili, 3 CAP 02040 - Roccantica  
Pec: [comunediroccantica@pec.it](mailto:comunediroccantica@pec.it)

e-mail: [segreteria@comunediroccantica.it](mailto:segreteria@comunediroccantica.it)  
tel. 0765/63020-63724 fax 0765/63809

### VERBALE DI VERIFICA

#### REVISORE UNICO - VERBALE N. 19 del 19/12/2020

Il giorno 19 del mese di dicembre 2020 alle ore 09,30 si è riunito presso la sede del Comune di Roccantica l'organismo di revisione economico finanziaria, nella persona del

**Dott. Fabio Carolini**

**Revisore Unico**

**Il Revisore procede alla verifica delle attività di gestione dell'ente e alla verifica degli adempimenti fiscali.**

In merito all'oggetto della verifica il Revisore procede con la metodologia della campionatura alla verifica del rispetto delle norme in materia contrattuale e dei pagamenti conseguenti. In merito il responsabile del servizio finanziario ha fornito la seguente documentazione:

Determina n. 2 del 21 gennaio 2020 riguardante la liquidazione delle spese legali all'Avvocato Santarelli Andrea per ricorso al Consiglio di Stato;

Determina n. 5 del 5 febbraio 2020 riguardante alla fornitura di materiali di cancelleria e materiali di pulizia uffici;

Determina n. 7 del 26 febbraio 2020 riguardante l'affidamento per fornitura di gasolio da riscaldamento;

Determina n. 16 del 17 giugno 2020 riguardante i lavori di messa in sicurezza e ricostruzione tratto di strada comunale via del campanile di Roccantica "determina a contrarre";

Determina n. 29 del 10 settembre 2020 Affidamento diretto per l'appalto di sola esecuzione, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.lgs. 50/2016 come modificato dall'art. 1 d.l. 76/2020 "Lavori di messa in sicurezza strade pubblica di Roccantica";

Determina n. 46 del 20 luglio 2020 impegno di spesa per servizio assistenza manutenzione software anno 2020;

Determina n. 74 del 18 novembre 2020 contributi per la fornitura gratuita totale o parziale dei libri di testo - sussidi didattici digitali per l'anno scolastico 2020;

Determina n. 77 del 25 novembre 2020 liquidazione onorari ai componenti del seggio elettorale per referendum costituzionale del 20 e 21 settembre 2020;

In relazione al contenuto dei sopra indicati atti il revisore osserva che: "è opportuno esplicitare compiutamente anche sulla base anche di un'apposita autodichiarazione del contraente il possesso dei requisiti di carattere generale di cui all'art. 80 del codice dei contratti pubblici e speciale, ove previsti. Si rammenta inoltre di procedere prima della stipula del contratto alla consultazione del casellario ANAC, alla verifica del DURC, nonché alla verifica della sussistenza dei requisiti speciali ove previsti e delle condizioni soggettive che la legge stabilisce per l'esercizio di particolari professioni o dell'idoneità a contrarre con la pubblica amministrazione in relazione a specifiche attività, alla

verifica delle clausole antipantouflage di cui all'art. 53 comma 16-ter d.lgs. 165/2001, alla verifica di situazioni di conflitto di interesse di cui all'art. 6-bis legge 241/1990.

Il revisore inoltre osserva, la mancata istituzione di un apposito albo fornitori dell'ente cui riferirsi per la scelta dei contraenti, che permetterebbe, tra l'altro, la verifica della rotazione negli affidamenti. Invita pertanto l'ente, come già suggerito lo scorso anno, ad adottare gli opportuni provvedimenti in tal senso.

Provvedimento di liquidazione n. 108 del 15 giugno 2020;

Provvedimento di liquidazione n. 128 del 13 luglio 2020;

Provvedimento di liquidazione n. 194 del 09 dicembre 2020;

Nei provvedimenti "determine" sono esplicitati l'avvenuto affidamento con il richiamo alla determina di impegno fondi, l'avvenuta verifica della regolarità contributiva, mentre non è fatta menzione del rispetto della legge 136/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

Il revisore suggerisce pertanto di integrare il corpo dei provvedimenti di liquidazione con la dichiarazione di insussistenza di situazioni di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/1990, con l'avvenuta verifica delle effettuazione della prestazione attraverso apposito verbale di verifica e validazione, e con la verifica del rispetto della legge 136/2010.

Si procede con la verifica degli adempimenti fiscali scadenti nel periodo successivo alla data dell'ultima verifica di cassa.

In merito il responsabile del servizio finanziario ha fornito la seguente documentazione:

Ricevuta liquidazione periodica IVA III trimestre 2020 con file ITMSCFNC79L44E812K\_LI\_OROC3 al quale è stato attribuito il codice identificativo n. 279804075;

Ricevuta presentazione modello 770 prot. 20110212305149574 data di trasmissione 02/11/2020;

Ricevuta presentazione modello IRAP prot. 20113021424517467 data di trasmissione 30/11/2020;

Ricevuta presentazione dichiarazione Iva integrativa prot. 20112717200329635 data di trasmissione 27/11/2020.

**IL REVISORE**

Fabio Carolini



**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Francesca Masciopinto

