|  |
| --- |
| **CHECK LIST** **“UTILIZZO DEI BENI DI PROPRIETA’ ”**  |
| **Punto n.4.6 PVC n. 4**  |
| **Ente…………………………..** Preparato da ……………………………. Data…………………………..Preparato da…………………………….. Data…………………………..Preparato da…………………………….. Data………………………….. |
| ***DESCRIZIONE*** | ***Si*** | ***No*** | ***N/A******N/R\**** | ***Descrizione delle procedure svolte e delle evidenze prodotte - Commenti*** |
| L’Ente ha avviato la procedura di valorizzazione dei beni inclusi nel piano di razionalizzazione? |  |  |  |  |
| L’Ente esegue ogni anno una ricognizione del patrimonio, al fine di programmare l’utilizzazione ed una corretta gestione secondo i principi generali di tutela dell’interesse pubblico? |  |  |  |  |
| L’Ente risulta aver istituito e deliberato un regolamento per la gestione del patrimonio immobiliare, anche relativamente ai beni concessi in comodato o simili a terzi ai sensi dell’art.12 della legge n. 241/90? |  |  |  |  |
| L’Ente concede i beni immobili, facenti parte dei beni demaniali e/o dei beni appartenenti al patrimonio indisponibile, attraverso lo strumento giuridico della concessione amministrativa, anche in forma di concessione-contratto?In caso di risposta affermativa indicare gli atti controllati. |  |  |  |  |
| L’Ente concede i beni immobili, facenti parte dei beni appartenenti al patrimonio disponibile, attraverso schemi del diritto comune in quanto si configurano a locazioni? |  |  |  |  |
| L’Ente risulta aver determinato il canone di concessione/affitto secondo le modalità previste dal Regolamento? |  |  |  |  |
| I canoni annui per i beni demaniali e per i beni appartenenti al patrimonio indisponibile sono determinati avendo riguardo alle caratteristiche dei beni secondo un valore non inferiore a quello di mercato ai sensi del comma 8, dell’art.32 della legge 23 dicembre 1994, n.724, valore che deve essere determinato attraverso specifici accertamenti effettuati dal competente ufficio tecnico (Il criterio del valore di mercato non si applica alle concessioni per scopi sociali). |  |  |  |  |
| L’Ente, nel caso di concessione di beni immobili a titolo di comodato o a canone ridotto in favore di soggetti beneficiari specificamente individuati dagli artt. 70 – 71 del Dlgs. 2017 (Codice Del Terzo Settore), ha individuato il Terzo comodatario o locatario agevolato in base a procedure di evidenza pubblica? |  |  |  |  |
| I contratti di concessione, locazione e simili sono regolarmente registrati? |  |  |  |  |
| L’Ente, nel caso la durata della concessione e/o della locazione sia superiore ai venti anni, risulta aver deliberato la stipula della concessione/contratto mediante delibera di competenza del consiglio comunale? |  |  |  |  |
| L’Ente esegue un regolare controllo sul pagamento dei canoni di concessione, locazione e simili? |  |  |  |  |
| L’Ente ha procedure atte a monitorare che non ci sia il rinnovo tacito dei contratti? |  |  |  |  |
| L’Ente, nel caso di morosità nei canoni di concessione e/o di affitto, pone in essere regolari ed efficienti procedure per la riscossione, anche coattiva, dei canoni concessori e/o di affitto? |  |  |  |  |
| Relativamente ai proventi dei beni dell’ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali viene calcolato il FCDE ? |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **LEGENDA:** |
| **In caso di risposta negativa:****l’organo di revisione deve sviluppare un’adeguata azione di risposta a seconda della fattispecie (segnalazione, denuncia, verifiche ulteriori, ecc.)****N/A – Fattispecie non applicabile**N/A: tale opzione indica che nel corso della specifica verifica il controllo proposto nella checklist non viene svolto in quanto non previsto nella pianificazione svolta dall’organo di revisione. Il controllo, ad esempio, potrebbe essere stato svolto nel corso di altra verifica o il rischio collegato essere stato valutato basso per cui l’organo di revisione ritiene di non svolgere il controllo proposto nella specifica circostanza.**N/R – Non ricorre la fattispecie** |

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCLUSIONI PER L’AREA:****(considerazioni conclusive a valle della comprensione di cui sopra)** |  |
|  |
|  |
| **RISPOSTA DI REVISIONE:****(procedure di revisione aggiuntive da dettagliare in fase di esecuzione della strategia di dettaglio)** |  |
|  |
|  |
| **RISCHI SULL’AREA:** |  |
|  |
|  |