

VERBALE N.42 del 23.03.2018

DEL COMUNE DI LEINI

Il giorno venerdì 23 marzo 2018 alle ore 9:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini composto dal Dott. Caniggia Giuseppe, dalla Dott.ssa Paola Capretti, e dalla Rag. Elisabetta Rossi, si sono recati presso la sede del Comune di Leini.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2017

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2017 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	10.225.538,15
Situazione presso il Comune	10.225.538,15
Differenza da raccordare	0,00

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31/12/2017 n.4413

- **mandati** emessi al 31/12/2017 n. 4292

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca SpA.

VERIFICA DELLA CASSA VINCOLATA AL 31.12.2017

Il Responsabile del Servizio finanziario ha provveduto a determinare la cassa vincolata con determina n.96 del 05.03.2018 la stessa ammonta ad Euro 375.566,71. I movimenti della cassa vincolata risultano dal prospetto allegato sub a)

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali e dei riversamenti in tesoreria. Le risultanze di tale verifica sono evidenziate nei prospetti allegati. (All.to b)

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

a) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

Il Collegio evidenzia che relativamente al terzo trimestre il rendiconto dell'economato è stato approvato con Determina n.706 del 06.12.2017.

IV trimestre agente contabile interno Cannamela Il Collegio evidenzia che il rendiconto del IV trimestre è stato approvato con determina n.29 del 24.01.2018. Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel mese di dicembre.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato da apposito regolamento.

Il Responsabile del Servizio finanziario con determina n. 34 del 30.01.2018 ha preso atto dei conti di gestione degli agenti contabili interni e esterni per l'esercizio 2017.

Gli agenti contabili esterni sono:

- Agenzia delle entrate riscossione
- Area riscossioni
- Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980
- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

per la riscossione dei proventi di refezione scolastica per il periodo 1-1-2017 31-12-2018, tali agenti utilizzano un programma software i cui dati sono condivisi dall'ufficio scuola del Comune che ha la possibilità di controllare i versamenti ricevuti dagli agenti ed i riversamenti eseguiti al Comune dagli agenti.

Dal modello 21 allegato alla determina risulta che gli agenti contabili hanno versato interamente le somme incassate entro la data di resa del conto.

Il Collegio prende atto che la cassa al 23.03.2018 è pari al saldo di cassa del giorno precedente di euro 983,49.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Il Collegio individua, con campione casuale, i seguenti mandati relativi al periodo 01.10.2017 - 31.12.2017 e 01.01.2018-28.02.2018; la verifica degli stessi verrà effettuata nel prossimo accesso:

01.10.2017-31.12.2017

<i>N. Reversali</i>	<i>Data reversale</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>	<i>In conto</i>
2964	05.10.2017	Incasso quota sanitaria degenti Casa di Riposo	37.1385,80	3.0100	CP
3110	27.10.2017	Incartamento tari 2016- quota da destinare alla Città Metropolitana	110,64	3.0100	RS
3262	08.11.2017	Incassi per permesso di costruire	50.368,50	4.0500	CP
3677	11.12.2017	Versamento Iva Split	17.308,98	9.0100	CP
4077	22.12.2017	Incartamento imu 2016	43.264,74	1.0101	RS
4110	27.12.2017	Incasso contributo compensativo immobiliare ad uso produttivo art. 1 c 12 l 208/15	94.891,58,	2.0101	CP
4249	29.12.2017	Incasso proventi servizi mensa	10.691,77,	30100	CP

		<i>scolastica sett- ott 2017</i>			
4371	29.12.2017	<i>Rimborso spese utenze anno 2017 impianto natatorio</i>	6.000,00	3.0500	CP
4413	29.12.2017	<i>Incasso incentivi su fotovoltaico</i>	911,21	3.0100	CP
2996	02.10.2017	<i>Pagamento ft a Provana calore per conduzione e manutenzione impianti termici</i>	7.328,14	01.05.1	CP
3187	16.10.2017	<i>Pagamento ft a Studio informatica sas fornitura di pareti divisorie</i>	21.106,00	01.02.2	CP
3194	18.10.2017	<i>Pagamento ft a EP&S procedimento di mediazione presso tribunale di Ivrea</i>	9.960,08	01.06.2	CP
3215	18.10.2017	<i>Pagamento ft. A coop sociale alemar gestione centri estivi 2017</i>	31.638,60	04.06.1	CP
3470	06.11.2017	<i>Pagamento ft. Ssd canavese free time organizzazione manifestazione carnevale di primavera</i>	9.760,00	05.02.1	CP
3520	06.11.2017	<i>Pagamenti ft Cantarinussi andrea servizio di manutenzione del verde pubblico</i>	9.468,29	09.02.1	CP
3832	11.12.2017	<i>Pagamento ft Esseci sistemazione are a esterna</i>	24.928,03	04.02.2	CP
3896	12.12.2017	<i>Pagamento ft. Anteo coop sociale onlus</i>	50.270,78	12.03.1	CP
3964	13.12.2017	<i>Pagamento ft. 3d Office allestimento interno del teatro</i>	47.901,35	01.05.2	CP

01.01.2018-28.02.2018

<i>N. Reversali</i>	<i>Data reversale</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>	<i>In conto</i>
216	12.02.2018	Incasso utilizzo terreno per antenne	5.788,80	3.0100	RS
229	12.02.2018	Incasso proventi dalla gestione dei servizi di sorveglianza	568,00	3.0100	CP
259	13.02.2018	Incasso proventi permessi di costruire 2018	28.786,90	4.0500	CP
268	12.02.2018	Incasso contributi LR 24/2002	8.154,71	3.0500	CP
277	13.02.2018	Rimborso spese utenze impianto natatorio	24.400,00	3.0500	RS
<i>N. Mandati</i>	<i>Data mandati</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>	<i>In conto</i>
6	15.01.2018	Pagamento ft a Provana calore per consumi riscaldamento nov 2017	21.346,04	06.01.1	RS
44	15.01.2018	Pagamento ft a Euro ristorazione servizio mensa docenti	66.533,69	04.06.1	RS
61	15.01.2018	Pagamento ft a Banca IFIS utenze gas ott 2017	629,41	04.02.1	RS
87	22.01.2018	Pagamento ft. A Italiana Adion ricarica della macchina affrancatrice	2.000,00	01.02.1	CP
337	08.02.2018	Pagamento a Corona Srl per somme dovute e a seguito di accordo per controversie in materia di IMU	47.329,17	01.04.1	RS
413	09.02.2018	Pagamenti ANUTEL quota associativa	230,00	01.03.1	CP
451	19.02.2018	Pagamento ft Area riscossioni aggio per violazioni ICI	46.494,78	01.04.1	RS

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI IVA

*** Split payment :**

Il Collegio verifica a campione la contabilizzazione della Iva split payment e i versamenti fiscali effettuati dall'Ente. La procedura in essere prevede: estrazione dei mandati eseguiti nel mese -

verifica ed eliminazione dei dati relativi ai mandati per i pagamenti commerciali – esame carte di quadratura

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	DATA
Ottobre 2017	73.360,60	73.360,60	15/11
Novembre 2017	43.212,09	43.212,09	15/12
Dicembre 2017	109.288,00	109.288,00	15/01

Gli importi risultano regolarmente versati come da F24 conservati agli atti.

*** Versamenti fiscali e contributivi:**

Gli stipendi dei dipendenti e le liquidazioni dei compensi sono elaborati da soggetto esterno ENTI SERVICE che mensilmente comunica importi da versare ai fini fiscali e contributivi. Gli importi versati nel quarto trimestre 2017 sono indicati nell'allegato c)

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Controllo sulle società partecipate

Il Collegio prende atto della nota del sindaco del 01.03.2018 in merito al sistema di controllo sulle partecipate consegnata durante l'accesso del 02.03.2018 dal quale risulta la dichiarazione di inesistenza del controllo interno.

Controllo di regolarità successiva

Il Collegio dà atto che in data 11.01.2018 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità successiva relativo al III trimestre 2017 dal quale emerge che sono stati esaminati 81 atti e per 8 di essi risultano “opportunità di miglioramento” mentre non risultano “mancate conformità”.

Il Segretario nei precedenti accessi aveva precisato al Collegio che si tratta di opportunità di miglioramento legate alla forma dell'atto.

Invio delibere debiti fuori bilancio alla Corte dei Conti

Il Collegio evidenzia di aver ricevuto copia delle pec del 20.12.2017 di invio alla Corte dei Conti delle due delibere di riconoscimento dei debiti fuori bilancio relativi a fatture SETA e Sentenza tribunale di Ivrea n.295/2017 RG 649/2016.

Il Collegio evidenzia di aver ricevuto copia della pec del 21.03.2018 di invio alla Corte dei Conti della delibera di riconoscimento del debito fuori bilancio relativo a Sentenza tribunale di Ivrea n.25/2018 RG 650/2016-654/2016-658/2016.

Contributo per interventi riferiti a opere pubbliche di per messa in sicurezza degli edifici

Il Responsabile del Servizio finanziario ha consegnato durante l'accesso del 02.03.2018 la richiesta di assegnazione del contributo per interventi riferiti a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici del territorio. L'ente è in attesa del decreto con cui verranno assegnati i contributi.

Monitoraggio pareggio di bilancio

Il Collegio evidenzia che il monitoraggio del pareggio di bilancio è stato inviato in data 08.02.2018.

Contenziosi

Il Collegio ha ricevuto in data 09.03.2018 la nota del 08.03.2018 relativa ai contenziosi in cui il Comune di Leini è parte attiva o passiva.

Il Collegio vista la documentazione ricevuta ha richiesto in data 13.03.2018 di procedere alla quantificazione ossia ad inserire gli importi oggetto di causa ove esistenti.

Certificazioni uniche

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia della ricevuta d'invio Prot. N. 18030217275463393 del 02.03.2018 dalla quale risulta che sono state inviate n. 148 certificazioni.

Alle ore 19.00 la seduta viene tolta, il presente verbale è terminato il 15/12/2017

Organigramma

Il collegio prende atto dell'elenco del personale con l'indicazione della posizione contrattuale e del settore di appartenenza, per il settore finanziario risultano anche le mansioni.

Rilevazione delle partecipazioni e dei rappresentanti

Il Collegio evidenzia che rilevazione delle partecipazioni e dei rappresentanti relativamente al 2017 da effettuarsi entro il 17.02.2018 non risulta ancora effettuata. Sollecita pertanto l'Ente ad un puntuale adempimento.

Banca dati amministrazioni pubbliche – Sistema BDAP

Il Collegio richiama quanto indicato in precedente verbale relativamente al mancato invio del bilancio di previsione 2016 sia schemi di bilancio che allegati e del bilancio di previsione 2017 soltanto relativamente agli allegati. Sollecita nuovamente l'Ente ad un puntuale adempimento.

Rammenta inoltre l'adempimento della trasmissione dei dati sulle partecipate

Allegati:

- A) Movimenti cassa vincolata
- B) Prospetto conti correnti postali /reversali emesse
- C) prospetto versamenti fiscali quarto trimestre 2017

Leini, 23.03.2018

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Caniggia

Dott.ssa Paola Capretti

Rag. Elisabetta Rossi

