

VERBALE N.48 del 04.06.2018

DEL COMUNE DI LEINI

Il giorno lunedì 04 giugno 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 31.03.2018

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.03.2018 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	9.708.681,89
Situazione presso il Comune	8.122.127,57
Differenza da raccordare	1.586.554,32

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31/03/2018 n.683

- **mandati** emessi al 31/03/2018 n. 983

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca SpA.

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI e BANCARI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali e del c/e bancario acceso presso Unicredit Banca al 31-03-2018 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

I trimestre 2018 agente contabile interno Cannamela

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del I trimestre è stato approvato con determina n.270 del 8-05-2018. Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel trimestre. La responsabile ha altresì determinato lo scarico dei buoni economali. La documentazione è tenuta agli atti.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato da apposito regolamento.

A partire dal 2018 sono migliorate le modalità di gestione e controllo degli agenti contabili esterni per la riscossione dei proventi di refezione scolastica, i quali sono monitorati mensilmente, in modo che anche il versamento nelle casse dell'Ente avvenga sistematicamente ed in termine ravvicinato al controllo.

- Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980

In data 23-02-2018 ha versato gli incassi del mese di gennaio 2018 (regolarizzato con reversale 632) oltre ai versamenti eseguiti dagli utenti relativi a periodi precedenti (regolarizzato con reversali dalla 627 alla 631). Risultano regolari anche i versamenti delle somme incassate nel mese di febbraio 3-04-2018) e marzo (19-04-2018).

- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

In data 13-02-2018 ha versato gli incassi eseguiti nel mese di gennaio 2018 (regolarizzato con reversali da 550 a 554). Risultano regolari anche i versamenti delle somme incassate nel mese di febbraio 19-03-2018) e marzo (19-04-2018).

- Area riscossioni non pervenuto riepilogo del primo trimestre.

Il Collegio prende atto che la cassa al 04.06.2018 non risulta essere pari al saldo di cassa del giorno precedente pari ad euro 2.204,70, essendo aperta la cassa il saldo contato è diverso e risulta pari ad Euro 2.225,60 oltre a scorta permanente per Euro 99,45 per un totale di 2.325,05.

<i>n.</i>	<i>Banconota</i>	<i>Totale</i>
28	50	1.400
33	20	660
13	10	65
35	1	35
103	0,50	51,50
56	0,20	11,20
29	0,10	2,90
<i>subtotale</i>		2.225,60
<i>Scorta permanente monete</i>		99,45
<i>Totale</i>		2.325,05

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI IVA*** Split payment :**

Il Collegio verifica a campione la contabilizzazione della Iva da split payment e di 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
Gennaio 2018	50.584,48	50.584,48	15/02
Febbraio 2018	64.778,69	64.778,69	16/03
Marzo 2018	120.173,01	120.173,01	13/04

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

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	DATA
Gennaio 2018	12.710,00	12.710,00	16/02
Febbraio 2018	11.634,43	11.634,43	16/03
Marzo 2018	10.240,06	10.240,06	13/04

*** 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 primo trimestre 2018 sono indicati nell'allegato c)

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA**Invio delibere debiti fuori bilancio alla Corte dei Conti**

Il Collegio ha ricevuto pec del 25.05.2018 con la quale viene informato dell'invio alla Corte dei Conti della delibera di riconoscimento dei debiti fuori bilancio relativa a Sentenza tribunale di Ivrea n.273/2018 RG 5120/2016. La delibera di riconoscimento è inoltre stata caricata sul portale ConTe della Corte dei Conti.

Contributo per interventi riferiti a opere pubbliche 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.

Il Collegio è informato che il comune non ha avuto in assegnazione contributi. L'Ente sta valutando come finanziare di tali opere e l'eventuale eliminazione dalla previsione delle opere stesse.

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 delle cause ove esistente e/o possibile.

Il Collegio ha ricevuto il 13-04-2018 integrazione in relazione ad alcuni contenziosi: Errecinque, ASD Acquafitness, REAM, Banca Sistema, recupero rette casa riposo Il Capirone.

Nel corso della riunione odierna si confronta con il segretario Dott.ssa Truscia la quale indica che nulla è variato rispetto a quanto indicato nell'ultima comunicazione scritta, fatto salvo il contenzioso con Banca Sistema che è stato definito da sentenza e l'ente ha adottato delibera di riconoscimento di debito fuori bilancio.

Dichiarazione Iva

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia della ricevuta d'invio e di aver visionato la dichiarazione Iva per l'anno 2017 Prot. N. 1842409403055433 del 24.04.2018. L'Iva risulta interamente versata.

Rilevazione delle partecipazioni e dei rappresentanti

Il Collegio prende atto dell'avvenuta rilevazione delle partecipazioni e dei rappresentanti relativamente al 2017.

Banca dati amministrazioni pubbliche – Sistema BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio e gli allegati in data 08.05.2018 09.05.2018 relativamente al bilancio di previsione 2018-2020.

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio e gli allegati in data 31.05.2018, 05.06.2018 e 13.06.2018 relativamente al rendiconto 2017.

Rideterminazione cassa vincolata

L'ente con determina n. 263 del 03.05.2018 ha provveduto a rideterminare la cassa vincolata in euro 3.177.271,53 come da risultanze del conto del tesoriere.

Relazione allegata al conto annuale

La relazione risulta certificata in data 28.04.2018 e durante la riunione viene firmata dal Presidente.

Certificato al rendiconto

Il certificato al rendiconto è stato firmato dal Collegio in data 28.05.2018 e inviato in data 29.05.2018 Prot. 20180067760.

QUESTIONARIO CORTE DEI CONTI su bilancio di previsione 2018

Il collegio analizza e compila con il supporto del responsabile del servizio finanziario il questionario della corte dei Conti sul bilancio preventivo 2018-2020.

BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Il Collegio analizza con il responsabile del Servizio finanziario il perimetro di consolidamento ed in particolare le problematiche relative alla SMAT.

Altre verifiche

Il Collegio chiede notizie in merito al Referto controllo di gestione 2017. La responsabile del Servizio finanziario informa che è in corso di redazione.

Il Collegio chiede notizie in merito al Piano di razionalizzazione delle spese. La responsabile del Servizio finanziario informa che è in corso di redazione.

Il Collegio chiede notizie in merito alla relazione sul piano delle Performance 2017 e al Piano delle Performance 2018. Il Segretario generale informa che la relazione sul piano delle performance 2017 in corso la formazione e la scadenza è fissata per il 30.06.2018, e che il piano delle performance 2018 è anche esso in corso di formazione e prevede di ultimarlo per il 30.06.2018.

Il Collegio chiede notizie in merito al questionario SOSE sui fabbisogni standard. La responsabile del Servizio finanziario informa che è in corso di redazione.

Il presente verbale è terminato in data 14.06.2018

Allegati:

- A) Prospetto conciliazione Comune/tesoreria
- B) Prospetto conti correnti postali /reversali emesse
- C) prospetto versamenti fiscali primo trimestre 2018

Leini, 04.06.2018-14.06.2018

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Caniggia

Dott.ssa Paola Capretti

Rag. Elisabetta Rossi

