

VERBALE N.64 del 18.03.2019**DEL COMUNE DI LEINI**

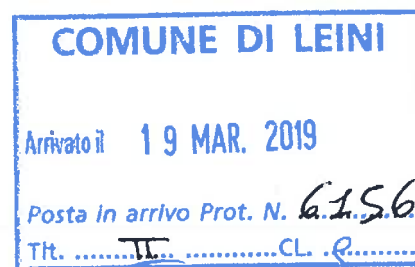
Il giorno lunedì 18 marzo 2019 alle ore 9:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini composto dal Dott. Caniggia Giuseppe, dalla Dott.ssa Paola Capretti, e dalla Rag. Elisabetta Rossi, si sono recati presso la sede del Comune di Leini.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2018**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2019 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	9.866.092,42
Situazione presso il Comune	9.866.092,42
Differenza da raccordare	0,00

**Da scritture contabili**

- **reversali** emesse al 31.12.2018 n.4575
- **mandati** emessi al 31.12.2018 n. 4466

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca SpA.

La conciliazione della tesoreria è evidenziata nei prospetti allegati (All.to a)

Cassa vincolata

La cassa vincolata come da scritture del tesoriere risulta essere pari ad Euro 3.317.753,97.

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali e del c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 31.12.2018 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****IV trimestre 201 agente contabile interno Cannamela**

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del IV trimestre è stato approvato con determina n. 7 del 16-01-2019. 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.

Il Collegio prende atto che la cassa al 18.03.2019 risulta essere pari ad euro 1.265,32 alla data del 14.03.2019 ultimo giorno di apertura della cassa.

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. Gli agenti contabili per la mensa scolastica risultano essere:

- Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980
- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266
- Bar tabacchi master dall'ultimo trimestre

CONTI DI GESTIONE 2018

Il Responsabile del Servizio finanziario con determina n. 32 del 30.01.2019 ha preso atto dei conti di gestione degli agenti contabili interni e esterni per l'esercizio 2018.

Gli agenti contabili esterni sono:

- Agenzia delle entrate riscossione (conto non ancora pervenuto)
- Area riscossioni
- Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980
- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266
- Bar Tabacchi Master
- Negro Enrico

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

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Il Collegio individua, con campione di uno ogni 200 per i mandati 2018 uno ogni 214 per i mandati 2019, i seguenti mandati relativi al periodo 18.09.2018 -31.12.2018 e 01.01.2019-06.03.2019 e con un campione di una ogni 228 (escluso split e personale) le reversali 2018 e una ogni 230 (escluso personale e split) le reversali 2019:

18.09.2018-31.12.2018

N. Reversali	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	In conto
2979	17.09.2018	Incentivi su fotovoltaico in convenzione	908,22	3.0100	CP
3221	04.10.2018	Incasso proventi mensa scolastica as 2016/2017- sett/dic 2017	182,06	3.0100	RS
3469	29.10.2018	Incameramento TARSU 2010	287,12	1.0101	RS
3663	09.11.2018	Incameramento Tari 2018	14.437,00	1.0101	CP
3891	28.11.2018	Incameramento canone temporaneo dehors ago/ott 2018-Prelievo da CC postale	222,00	3.0100	CP
4119	05.12.2018	Incasso diritti carte d'identità	321,04	3.0100	CP
4360	19.12.2018	Incasso proventi servizi mensa scolastica as 16/17 sett/dic 16- agosto 18	365,42	30100	RS
N. Mandati	Data mandati	Descrizione	Importo	Capitolo	In conto
3066	18.09.2018	Pagamento ft a ICFA per lavori rifacimento sedime stradale	138.237,62	10.05.2	CP
3339	10.10.2018	Pagamento ft a Smat per acqua potabile	387,42	04.02.1	CP
3711	12.11.2018	Pagamento ft a Buglino Sncper pannelli con grafica e targhe	2.318,00	01.05.2	CP
3879	22.11.2018	Pagamento ft. A Errecinque SRL per rimborso IMU	1.966,00	01.04.1	RS
4066	07.12.2018	Pagamento a Initial per servizio globale nuova sede	57,69	01.07.1	CP
4271	13.12.2018	Pagamenti Prefettura di Torino rimborso canone di locazione anno 2013	517,73	01.03.1	CP
4466	28.12.2018	Pagamento Unicredit spese tenuta conto	123,80	01.04.1	CP

01.01.2019-06.03.2019

N. Reversali	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	In conto
230	01.02.2019	Incasso proventi mensa as 17/18 sett-dic 17-novembre 2018	207,56	3.0100	RS
460	14.02.2019	Incameramento Tasi anni pregressi	6.577,25	1.0101	CP
684	07.03.2019	Incasso addizionale IRPEF	318,50	1.0101	CP
N. Mandati	Data mandati	Descrizione	Importo	Capitolo	In conto
214	18.01.2019	Pagamento ft Soget aggio riscossione	121,10	01.04.1	RS
428	13.02.2019	Pagamento ft a Frincar per manutenzione autovettura	1.389,17	04.02.1	RS
640	06.03.2019	Pagamento ft a Immobiliare Rebecca per lavori ampliamento sede stradale	2.653,09	09.04.2	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

Il Collegio ha verificato che l'importo di Euro 115.021,89 risulta tra i residui 2018.

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	PROVVISORIO	DATA
Ottobre 2018	148.846,84	148.846,84	2279	14/11
Novembre 2018	51.285,11	51.285,11	2577	13/12
Dicembre 2018	115.021,89	115.021,89	2	14/01

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

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	PROVVISORIO	DATA
---------	--------	---------	-------------	------

Ottobre 2018	12.109,05	12.109,05	2281	15/11
Novembre 2018	7.595,77	7.595,77	2578	14/12
Dicembre versamento acconto IVA	15.395,77	15.395,77	2741	21/12
Dicembre 2018 saldo da dichiarazione annuale	4.391,70	4.391,70	3	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 2018 sono indicati nell'allegato c).

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Dichiarazioni fiscali

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia della ricevuta d'invio del modello 770/2018 per l'anno 2017 inviato con Prot. N. 18103015442054322-00038 del 30.10.2018.

Il Collegio dà atto che l'ente ha proceduto con l'invio delle certificazioni uniche nei termini di legge tramite la ditta incaricata Enti service.

Controllo di regolarità amministrativa

Il Collegio dà atto che in data 19.11.2018 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità successiva relativo al III trimestre 2018 dal quale emerge che sono stati esaminati 99 atti e per 1 di essi risultano "opportunità di miglioramento" mentre non risultano "mancate conformità".

Istruttoria Corte dei Conti

Il Collegio evidenzia che in data 05.12.2018 l'ente ha ricevuto Nota istruttoria Prot SCPIE 0011663 del 05.12.2018 nella quale si richiedono chiarimenti in merito al contenzioso tra REAM/Provana Calore e Comune.

L'ente in data 13.12.2018 Prot SCPIE 0011842 ha fornito i chiarimenti richiesti. In data 13.12.2018 ha trasmesso al Collegio la risposta fornita alla Corte dei Conti.

Trasmissione delibera transazione REAM

Il Collegio evidenzia di aver ricevuto copia delle pec del 09.01.2019 di invio alla Corte dei Conti della delibera relativa alla transazione tra REAM/Provana Calore e Comune di Leini.

Trasmissione bilancio consolidato alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio in data 21.11.2018 relativamente al bilancio consolidato 2017.

Trasmissione bilancio preventivo alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio in data 14.01.2019 relativamente al bilancio preventivo 2019-2021. Risultano ancora da trasmettere gli allegati.

Questionario Corte dei Conti consuntivo 2017

Il Presidente dà atto di aver trasmesso in data 14.03.2019 il questionario sul consuntivo 2017.

Monitoraggio pareggio di bilancio

Il Collegio evidenzia che in data 10.01.2019 l'ente ha trasmesso il monitoraggio sul pareggio di bilancio.

Altre operazioni di verifica

Il Collegio ha avviato l'attività di esame del rendiconto della gestione esercizio 2018 la cui documentazione ci sarà trasmessa dall'ente a partire dalla data odierna in particolare è stato verificato l'FCDE e la destinazione dell'avanzo di amministrazione ed ha richiesto al Segretario generale aggiornare sui contenziosi in essere.

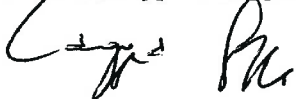
Allegati:

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

Leini, 18.03.2019

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Caniggia



Dott.ssa Paola Capretti



Rag. Elisabetta Rossi

