Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0015772/2017 del 01/08/2017

COMUNE DI PIANEZZA

CITTA' METROPOLITANA DI Torino
Piazza Leumann 1- C.A.P. 10044
Tel. (011) 967.00.00- Fax 967.02.57

RELAZIONE N° 28 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

L'anno 2017, il giorno 28 del mese di luglio, alle ore 8.30, presso i locali del Comune, si è recato l'Organo di revisione nella persona della Rag. Ernesto Nocera al fine di espletare la verifica periodica. E' presente alla riunione il Rag. Favarato Luca, Responsabile del Settore Finanziario-Informatico del Comune di Pianezza.

1) VERIFICA AI SENSI DEGLI ARTT. 223 E 239 DEL D.LGS. 267/2000.

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Unicredit S.p.A. Dal 01.01.2014 al 31.12.2017 in base alla Delibera del Consiglio Comunale n. 31 del 28/11/2013; l'IBAN è il seguente IT69H0200830740000001386304;
- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle norme stabilite dal regolamento di contabilità e della convenzione della tesoreria;

si attesta che:

1. il saldo di cassa di fatto del Tesoriere al 30.06.2017 risultante dal giornale di cassa ammonta a complessivi Euro 1.843.460,02;
2. il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'ente al 30.06.2017 è pari a Euro 1.851.126,66 e coincide con quanto dichiarato dal Tesoriere, così come si evidenzia nel prospetto seguente:

Cassa dell'Ente	
Saldo iniziale di Cassa al 1° gennaio 2017	**1.362.615,12**
+ Reversali emesse alla data del 30.06.2017 - da n. 1 a n. 1269	7.134.496,48
- Mandati emessi alla data del 30.06.2017 - da n. 1 a n. 1476	- 6.648.465,49
+ Mandati da annulare e riemettere - n. 167 e n. 918	2.480,55
Saldo di cassa dell'Ente	**1.851.126,66**
Quadratura	
Saldo di cassa dell'Ente	**1.851.126,66**
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	119.536,31
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 309.545,14
- Reversali da riscuotere	- 66,00
+ Mandati non trasmessi al tesoriere	-
+ Mandati da pagare	30.200,00
- Reversali a copertura	-
+ Mandati a copertura	152.208,19
Saldo di fatto del Tesoriere	**1.843.460,02**

2) VERIFICA AGENTI CONTABILI

a) Servizio Economato

Responsabile del Servizio Economato è la Signora Malandrino Claudia. La nomina risulta dalla seguente documentazione di cui si è preso precedentemente visione:

- Determina del Funzionario del Settore Amministrativo, n. 387 del 02.06.1998;
- Determina del Dirigente del Settore Amministrativo - Affari Generali, n. 21 del 26.01.2009.

In sede di verifica i documenti e la cassa economale sono stati messi a disposizione dalla stessa Signora Malandrino Claudia. La dotazione di fondi è semestrale per Euro 5.000,00.

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0015772/2017 del 01/08/2017

Alla data odierna risulta un utilizzo della cassa economale di Euro 95,52 giustificato dai buoni dal n. 73 al n. 77 relativi al pagamento di piccole spese economali, con un residuo di cassa verificato di Euro 4.904,48.
Si è proceduto quindi al controllo dei seguenti buoni:
- n. 36 del 30.03.2017 di Euro 3,00 – pagamento Lavasecco Di Cera Francesco per lavaggio fascia cerimoniale del Sindaco;
- n. 56 del 01.06.2017 di Euro 70,00 – pagamento Ursino Vincenzo Snc per acquisto n. 2 fasce cerimoniali di Pianezza di colore gialle e rosse;
- n. 61 del 01.06.2017 di Euro 107,36 – pagamento Embroidery Mood per acquisto gadget personalizzati per la festa dei "Nonni Vigili";
- n. 76 del 24.07.2017 di Euro 14,50 – pagamento Eta Beta Elettronica per acquisto di n. 5 sdoppiatori telefonici.

b) Servizi Demografici
Responsabile del settore è la Dottoressa Guiffre Stefania. Agente contabile è il Dottor Scarpaci Marco, nominato con Determina del Settore Amministrativo - Servizi finanziari n. 25 del 25.01.2012. Gli incassi sono relativi ai diritti di segreteria per certificazioni anagrafiche, diritti fissi per carte d'identità e duplicati, bolli. La gestione avviene con il software dell'Ufficio Anagrafe. Relativamente all'anno 2017, alla data odierna, risultano n. 2752 incassi per un totale di Euro 13.194,21 come da stampa fornita dall'ufficio anagrafe. I versamenti in Tesoreria ammontano a Euro 11.437,07 con un residuo di cassa verificato in Euro 1.757,14.

c) Servizi Socio-Educativi
Responsabile del settore è il Dottor Guardabascio Gianluca. Agente contabile è la Signora Giacone Renza, nominata con Determina del Settore Amministrativo - Servizi finanziari n. 25 del 25.01.2012. Gli incassi sono relativi al rimborso di utenze telefoniche e fotocopie, al pagamento dei servizi scolastici e delle marche da bollo virtuali.
Dal 1° gennaio 2017 risultano n. 13 incassi ammontanti a Euro 2.216,46 come da stampa fornita dall'ufficio. I versamenti in Tesoreria ammontano a Euro 1.993,81 con un residuo di cassa verificato in Euro 222,65.

d) Servizi Affari Generali
Responsabile del settore è la Dottoressa Guiffre Stefania. Agente contabile è la Signora Giusiano Eralda, nominata con Determina del Settore Amministrativo - Servizi finanziari n. 25 del 25.01.2012. Gli incassi sono relativi al rimborso di fotocopie, a diritti di accesso atti, a diritti per operazioni cimiteriali e varie.
Dal 1° gennaio alla data odierna sono avvenuti n. 11 incassi per Euro 1.443,30 come da stampa fornita dall'ufficio. I versamenti totali in Tesoreria ammontano a Euro 1.440,00 con un residuo di cassa verificato a Euro 3,30.

e) Servizi Urbanistica - Edilizia Privata
Responsabile del settore è l'Architetto Mangino Antonella. Agente contabile è la Signora Casciaro Lidia, nominata con Determina del Settore Amministrativo - Servizi finanziari n. 25 del 25.01.2012. Gli incassi sono relativi ai diritti di segreteria e agli stampati per il rilascio delle pratiche edilizie.
Dal 1° gennaio alla data odierna sono avvenuti n. 151 incassi per un totale Euro 2.534,24 come da stampa fornita dall'ufficio. I versamenti periodici in Tesoreria dall'inizio dell'anno ammontano a Euro 2.165,26; il saldo di cassa verificato ammonta a Euro 368,98.
Si rileva inoltre che a seguito del perdurare della morosità nel pagamento dei canoni d'affitto da parte della società Vodafone Omnitel, l'Ente ha avviato l'azione legale per il recupero del credito.

3) REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE
Risulta ancora non predisposto il referto sul controllo di gestione relativo agli anni 2014, 2015 e 2016, già richiesti nelle precedenti verifiche.
Il Revisore sollecita la definizione di tale documento.

4) REPERTORIO CONTRATTI
E' stata verificata la vidimazione periodica quadrimestrale del Repertorio dei contratti. L'ultima vidimazione risale al 05.05.2017 ed è annotata al progressivo n. 2138 Mod. 1° Vol. 277 presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio Territoriale di Rivoli e risulta effettuata nei termini di legge.

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0015772/2017 del 01/08/2017

Alla data odierna l'ultimo contratto registrato ha il progressivo 2901 con data 14.06.2017.

5) REGISTRO DEI CONTRATTI NON SOGGETTI A REGISTRAZIONE

E' stato verificata l'esistenza e l'utilizzo del Registro dei contratti non soggetti a registrazione. La prima annotazione dell'anno 2017 è relativa al protocollo 1952 del 03.01.2017, mentre l'ultimo protocollo rilevato alla data odierna è il n. 2013 del 20.07.2017. Il registro è tenuto a cura del Servizio Affari Generali nella persona della Signora Giusiano Eralda.

6) MONITORAGGIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO 2016

Il Revisore prende atto della trasmissione telematica del modello Certif. 2016 relativo al "Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720,721, e 722, della Legge n. 208/2015" avvenuta in data 08.06.2017 alle ore 10:40 con dati modificati rispetto al precedente certificato inviato il 31.03.2017 alle ore 14:00.

* * * *

Tutto ciò detto l'Organo di Revisione raccomanda che copia del presente verbale, previa protocollazione, venga trasmessa al Sindaco e, per conoscenza, al Segretario ed ai Consiglieri Comunali.
La riunione termina alle ore 10,45.
Torino, 1° agosto 2017

Il Revisore unico
Rag. Ernesto Nocera