



# 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° 35 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

L'anno 2017, il giorno 31 del mese di ottobre, 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 IT69H020083074000001386304;
- 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 27.10.2017 risultante dal giornale di cassa ammonta a complessivi Euro 1.378.036,25;
2. il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'ente al 27.10.2017 è pari a Euro 1.332.968,29 e coincide con quanto dichiarato dal Tesoriere, così come si evidenzia nel prospetto seguente:

Cassa dell'Ente	
<b>Saldo iniziale di Cassa al 1° gennaio 2017</b>	<b>1.362.615,12</b>
+ Reversali emesse alla data del 27.10.2017 - da n. 1 a n. 2132	11.222.485,55
- Mandati emessi alla data del 27.10.2017 - da n. 1 a n. 2433	- 11.252.132,38
+ Mandati da annullare e rimettere	-
<b>Saldo di cassa dell'Ente</b>	<b>1.332.968,29</b>
Quadratura	
<b>Saldo di cassa dell'Ente</b>	<b>1.332.968,29</b>
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	47.018,72
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 770,48
- Reversali da riscuotere - n. 2029	- 4,80
+ Mandati non trasmessi al tesoriere - n. 1479	18,62
+ Mandati da annullare - n. 2270	124,80
+ Mandati da pagare - n. 2227	50,00
- Reversali a copertura	- 1.368,90
+ Mandati a copertura	-
<b>Saldo di fatto del Tesoriere</b>	<b>1.378.036,25</b>

### 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.

Alla data odierna risulta un utilizzo della cassa economale di Euro 2.321,71 giustificato dai buoni dal n. 73 al n. 121 relativi al pagamento di piccole spese economali, con un residuo di cassa verificato di Euro 2.678,29.

Si è proceduto quindi al controllo dei seguenti buoni:

1. n. 73 del 07.08.2017 di Euro 42,52 – pagamento Mercato DIMAR Spa per acquisto vini e bicchieri in occasione del Concerto fiati, scontrino fiscale del 18.07.2017;
2. n. 83 del 11.08.2017 di Euro 11,38 – pagamento Comune di Collegno per rimborso delle spese di notifica al Signor De Nittis, ricevuta bollettino c/c/p di Euro 9,88 e spese postali di Euro 1,50;
3. n. 93 del 08.09.2017 di Euro 30,00 – pagamento AGIP Rete Spa gestore Famirel Snc per acquisto benzina e olio per tosaerba e Ape servizi cimiteriali, scontrino fiscale del 04.08.2017;
4. n. 103 del 28.09.2017 di Euro 115,90 – pagamento Videotape Sas per riparazione cassa acustica BM892, ricevuta fiscale del 28.09.2017 n. 82/17;
5. n. 113 del 25.10.2017 di Euro 94,98 – pagamento Borgi Srl per acquisto cancelleria e pergamene ad uso Ufficio Cultura, scontrini fiscali di Euro 45,81 del 11.10.2017 e Euro 49,17 del 16.10.2017.

#### **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. 3864 incassi per un totale di Euro 18.339,53 come da stampa fornita dall'ufficio anagrafe. I versamenti in Tesoreria ammontano a Euro 18.104,35 con un residuo di cassa verificato di Euro 235,18.

#### **c) Servizi Socio-Educativi**

Responsabile del settore è il Dottor Guardabascio Gianluca. Agente contabile è la Signora Giaccone 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. 23 incassi ammontanti a Euro 3.590,93 come da stampa fornita dall'ufficio. I versamenti in Tesoreria ammontano a Euro 3.590,93 con un residuo di cassa pari a ZERO.

#### **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. 12 incassi per Euro 1.478,30 come da stampa fornita dall'ufficio. I versamenti totali in Tesoreria ammontano a Euro 1.475,00 con un residuo di cassa verificato di 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. 187 incassi per un totale Euro 3.350,06 come da



stampa fornita dall'ufficio. I versamenti periodici in Tesoreria dall'inizio dell'anno ammontano a Euro 2.953,57; il saldo di cassa verificato ammonta a Euro 396,49.

Si rileva inoltre il pagamento delle morosità dei canoni d'affitto da parte della società Vodafone Omnitel, per un importo totale di Euro 72.399,21.

### **3) REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE**

Risulta ancora non predisposto il referto sul controllo di gestione relativo agli anni 2014, 2015, 2016 e 2017, già richiesti nelle precedenti verifiche.

***Il Revisore sollecita nuovamente la definizione di tale documento.***

### **4) REPERTORIO CONTRATTI**

E' stata verificata la vidimazione periodica quadrimestrale del Repertorio dei contratti. L'ultima vidimazione risale al 12.09.2017 ed è annotata al progressivo n. 2013 Mod. 1° Vol. 277 presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio Territoriale di Rivoli e risulta effettuata nei termini di legge.

Alla data odierna l'ultimo contratto registrato ha il progressivo 2904 con data 20.10.2017.

### **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. 2036 del 26.10.2017. Il registro è tenuto a cura del Servizio Affari Generali nella persona della Signora Giusiano Eralda.

### **6) REGOLAMENTO CONTROLLI INTERNI**

Il D.L. 174/2012 convertito in Legge 213/2012 ha previsto l'adozione da parte del Consiglio Comunale del Regolamento dei controlli interni entro il 10.01.2013. Tale regolamento è stato approvato con deliberazione consiliare n. 3 del 13.02.2013.

***Il Revisore ricorda nuovamente che l'articolo 12 del suddetto Regolamento prevede che i risultati del controllo periodico quadrimestrale vengano inviati per conoscenza anche al sottoscritto.***

### **7) REGISTRI IVA**

Dall'analisi dei registri IVA risultano correttamente numerate le pagine dei registri IVA Acquisti, IVA Vendite e Riepilogativo IVA con le modalità previste dalla Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 85/E del 12.03.2002.

### **8) MONITORAGGIO DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA - 1° SEMESTRE 2017**

Il Revisore prende atto della trasmissione telematica nei termini del modello MONIT/17 relativo al "Monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica ai sensi del comma 469 dell'articolo 1 della Legge 11/12/2016, n. 232".

### **9) DICHIARAZIONI FISCALI**

Il Revisore prende atto dell'invio telematico, avvenuto a cura della Enti Rev Srl di Saluzzo, relativo alla seguente dichiarazione fiscale:

- Dichiarazione IRAP presentata in data 19.10.2017 (protocollo telematico n. 17101911471031725-000108) dalla quale non risultano debiti di imposta.

### **10) MODELLO 770/2017**

Il Revisore prende atto dell'invio telematico, avvenuto a cura della Enti Service Srl di Saluzzo del modello 770/2017, presentato in data 04.08.2017 (protocollo telematico n. 17080416434769768-000018).



## 11) COMUNICAZIONI FISCALI

Il Revisore prende atto dell'invio telematico diretto, avvenuto a cura del Rag. Favarato Luca, delle seguenti Comunicazioni fiscali:

- Comunicazione Liquidazioni periodiche IVA relativa al 1° trimestre 2017 avvenuta in data 24.05.2017;
- Comunicazione Liquidazioni periodiche IVA relativa al 2° trimestre 2017 avvenuta in data 23.08.2017;
- Comunicazione dati fatture relativa al 1° semestre. Si evidenzia che dal sito web dell'Agenzia delle Entrate, sezione Fatture e Corrispettivi, nella parte relativa al monitoraggio dei file trasmessi, la comunicazione risulta trasmessa, ma non è stato possibile stampare la ricevuta in quanto compare la scritta "servizio in manutenzione".

\* \* \* \*

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 10,30.

Torino, 2 novembre 2017

Il Revisore unico  
Rag. Ernesto Nocera

