Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0007922/2018 del 06/04/2018

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° 41 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

L'anno duemiladiciotto, il giorno 5 del mese di aprile, il Revisore Unico dei conti, Nocera Ernesto esamina la documentazione per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di Deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 26.03.2018 avente ad oggetto "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2017 E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020", funzionale all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2017.

****

Esaminata la proposta di riaccertamento ordinario dei residui in vista dell'approvazione del Rendiconto 2017, con la quale viene disposta la variazione al bilancio dell'esercizio 2017 e al bilancio di previsione 2018-2020 ai fini della reimputazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31 dicembre;

Richiamati:

a) l'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
b) il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, e sue modifiche e integrazioni;

Vista la documentazione acquisita, agli atti dell'ufficio;

Tenuto conto che viene garantita la copertura finanziaria degli impegni reimputati attraverso la costituzione del fondo pluriennale vincolato, fatta eccezione per gli accertamenti e gli impegni correlati;

Dato atto che è stato effettuato un controllo a campione dei residui attivi e passivi mantenuti nel rendiconto dell'esercizio, al fine di verificare l'esistenza del titolo giuridico idoneo a supporto dell'obbligazione, il quale ha dato il seguente esito:

Residui attivi - Accertamenti

a) Accertamento 2014/299 - 47^ Edizione Festa del Piemonte - Contributo a sostegno iniziative e progetti valorizzazione patrimonio linguistico - Legge Regionale n. 58/1978
   Residuo di Euro 6.500,00
   Reversale n. 2018/601
b) Accertamento 2013/337 - Assegnazione risorse laboratori artistici a 360° - Deliberazione Giunta Regionale n. 24-6698 del 19.11.2013
   Residuo di Euro 15.000,00

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0007922/2018 del 06/04/2018

Determina Dirigenziale Regione Piemonte 22 novembre 2013, n. 572 e Deliberazione Giunta Comunale di Pianezza n. 108 del 21 maggio 2014.

c) Accertamento 2017/322 - Proventi da impianto fotovoltaico come da convenzione n. 106130227407 del 14.08.2016
Residuo di Euro 6.258,21
Reversali n. 2018/123, 2018/213 e 2018/564.

d) Accertamento 2017/950 - Refezione scolastica - Proventi refezione Eat School - Anno Scolastico 2017/2018
Residuo Euro 19.449,20
Reversale n. 2018/67.

e) Accertamento 2017/123 - Cinema Lumiere – Concessione Gestione dal 01.04.2013 al 31.03.2022
Residuo Euro 11.200,00
Determina Responsabile Settore Affari Generali n. 82 del 27.03.2013 e reversali n. 2018/397 e 2018/551 per un totale di Euro 4.200,00.
Si invita l'ufficio competente dell'Ente, rilevato il forte ritardo con cui il concessionario paga i canoni rispetto a quanto contrattualmente previsto, ad attivarsi affinché, con le opportune procedure, vengano rispettati i termini contrattuali.

f) Accertamento 2017/946 - Affitto Cascina Maria Bricca e terreni Agricoli
Residuo Euro 10.118,95
Reversali n. 2018/159, 2018/565 e 2018/566.

g) Accertamento 2007/442 - Edilizia residenziale pubblica - Programma casa 10.000 alloggi in affitto - Via IV novembre e Via Masso Gastaldi
Residuo Euro 795.314,20
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 433 del 05.12.2017 e allegati vari.

h) Accertamento 2017/7 - rateizzazione oneri di urbanizzazione Soc. Costruzioni Paladino - Pratica n. 6413.
Residuo Euro 5.531,73
Reversale n. 2018/190.

Residui passivi - Impegni

i) Impegno 2017/206 – Convenzione "Buoni Pasto 7" ad oggetto "Fornitura del servizio sostitutivo di mensa, mediante buoni pasto cartacei di qualsiasi valore nominale"
Residuo di Euro 4.189,90
Determina Responsabile Settore Affari Generali n. 235 del 20.06.2016 e Mandato n. 2018/254.

j) Impegno 2017/954 - Diritti di rogito anno 2017 - Segretario Comunale
Residuo di Euro 11.070,16
Determina Responsabile del Settore Affari Generali n. 465 del 20.12.2017.

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0007922/2018 del 06/04/2018

k) Impegno 2017/20 – Approvazione verbali di gara – Canone trasmissione dati e manutenzione full sistema videosorveglianza del Comune di Pianezza – Triennio 2016/2018
Residuo di Euro 17.629,00
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 422 del 11.12.2015 e Mandato 2018/332.

l) Impegno 2017/341 - Servizio di controllo semestrale e manutenzione ordinaria impianti e attrezzature antincendio
Residuo di Euro 6.832,00
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 120 del 04.04.2017 e Mandato 2018/348.

m) Impegno 2016/859 - Scuola Giovanni XXIII - Sostituzione di n. 2 pompe di circolazione della centrale termica
Residuo di Euro 1.098,00
Ordinativo n. 88 del 30.11.2016 in attesa di fattura da parte del fornitore impresa Giusto Bertello.

n) Impegno 2014/410 - Acquisti di beni e prestazioni di servizi per esecuzione lavori di manutenzione straordinaria del patrimonio in economia
Residuo di Euro 3.836,90
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 214 del 28.07.2014 e fattura fornitore Secondo Impianti n. 16 del 07.11.2014. Pagamento in sospeso perché DURC irregolare.

o) Impegno 2017/864 - Affidamento diretto alla ditta Per Spa esecuzione lavori di somma urgenza per messa in sicurezza della coperture dell'immobile di proprietà comunale denominato "Cascina Maria Bricca"
Residuo Euro 45.552,36
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 404 del 16.11.2017 e fattura fornitore Per Spa n. 18PA-00004 del 28.02.2018.

p) Impegno 2017/886 - Lavori di restauro architettonico conservativo della palazzina pertinenziale di Villa Casalegno - seconda fase - approvazione verbale di gara
Imputazione a FPV 2018 Euro 170.103,95
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 419 del 28.11.2017.

q) Impegno 2017/910 - Economie da ribasso d'asta - Mantenute ai sensi della Legge 123/2017 - Lavori di restauro architettonico conservativo della palazzina pertinenziale di Villa Casalegno - seconda fase
Imputazione a FPV 2018 Euro 65.622,05
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 419 del 28.11.2017.
Si ricorda i vincoli esposti al punto 5.4 dell'allegato 4.2 al D.Lgs 118/2011.

r) Impegno 2017/133 - Aggiudicazione definitiva del servizio gestione ciclo contravvenzioni al CDS per la durata di mesi 30
Residuo di Euro 25.548,00

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0007922/2018 del 06/04/2018

Determina Responsabile Settore Vigilanza n. 412 del 25.11.2016 e Mandati n. 2018/222, 2018/224, 2018/352, 2018/354, 2018/444, 2018/445 e 2018/477.

s) Impegno 2017/893 - Immobile di proprietà della Città Metropolitana di Torino in Via Claviere n. 10 - Rimborso spese di riscaldamento gestione 2016/2017 acconto
Residuo Euro 11.353,74
Lettera protocollo PEC 145189/2017 del 28.11.2017 della Città Metropolitana di Torino.

t) Impegno 2017/750 - Sistemazione vie e piazze cittadine - Accessibilità al territorio. CIG: 7143886937 - Approvazione verbale di gara mediante procedura negoziata ed impegno di spesa
Residuo Euro 13.584,77 Imputazione a FPV 2018 Euro 54.339,10
Determina Responsabile Settore Lavori Pubblici n. 318 del 15.09.2017, fattura fornitore F.G. Srl n. 1/P del 30.01.2018 e Mandato n. 2018/459.

Relativamente ad alcuni residui oggetto di controllo in sede di riaccertamento ordinario ai fini della formazione dei rendiconti 2015 e 2016, si evidenzia ancora la loro esistenza:

- Accertamento 2003/336 - Rimborso finanziamento concesso a Zona Ovest di Torino Srl
  Residuo di Euro 20.000,00
  Determinazione Responsabile Settore Servizi Finanziari-C.E.D. n. 341 del 10.09.2003
- Accertamento 2012/58 - Oneri di urbanizzazione soc. Cogesca Srl
  Residuo di Euro 13.891,57
  Determinazione Responsabile Settore Tecnico n. 238 del 26.05.2011
- Accertamento 2013/335 - Sanzione su ritardati pagamenti soc. Cogesca Srl
  Residuo di Euro 11.544,62
  Deliberazione G.C. n. 277 del 11.12.2013

Si invitano gli uffici competenti dell'Ente, ad effettuare le opportune verifiche sulle azioni messe in atto per il recupero di tali somme o a provvedere, qualora sussistano le condizioni, al loro stralcio.

Relativamente al residuo di cui alla precedente lettera n) e ad eventuali altri per cui non si è potuto procedere con il pagamento in quanto il DURC è risultato irregolare, si invitano gli uffici competenti, nelle more dell'irregolarità del documento, ad approfondire la necessità di espletare l'intervento sostitutivo presso gli enti impositivi, per regolarizzare in maniera definitiva tali residui.

Si segnala nuovamente che il nuovo regolamento di contabilità (Deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 28/11/2016), agli articoli 49 e 60, in merito al riaccertamento ordinario dei residui, prevede che i responsabili dei settori entro il 28 febbraio di ciascun anno debbano verificare le ragioni del loro mantenimento, ed entro il 15 marzo la Giunta Comunale provveda alla loro approvazione. Si invita quindi l'Ente al rispetto dei termini previsti dal Regolamento di contabilità.

Dato atto altresì che:

Comune di PIANEZZA
Registro Protocollo
n° 0007922/2018 del 06/04/2018

- sono state verificate le motivazioni della cancellazione del residui attivi e passivi, con particolare riguardo per i crediti inesigibili;
- sono stati evidenziati i vincoli sottostanti alla cancellazione dei residui attivi e passivi;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di deliberazione di Giunta Comunale inerente la variazione di bilancio in oggetto.

* * * *

Tutto ciò detto l'Organo di Revisione raccomanda che copia della presente relazione, previa protocollazione, venga trasmessa al Sindaco e, per conoscenza, al Segretario ed ai Consiglieri Comunali.

Torino, 5 aprile 2018

Il Revisore unico
Rag. Ernesto Nocera