

# COLLEGIO DEI REVISORI CITTA' DI PIOSSASCO

## VERBALE 3 – Riunione del 1 marzo 2017

Il giorno 1 marzo 2017, alle ore 9,15 circa, si è riunito presso gli uffici della Ragioneria del Comune, il Collegio dei Revisori della Città di Piossasco in persona di Piero Boccalatte, Roberto Merani, Franca Rivella . Alla riunione partecipano per il Comune:

Patrizia Malano - Istruttore direttivo Servizi Finanziari

Maria Iris Oppedisano – Istruttore direttivo Servizi Finanziari

### 1) Verifica di Cassa e agenti contabili

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 si constata che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla UNICREDIT BANCA S.p.A. mediante convezione sottoscritta il 16.06.2014 con decorrenza dal 1.01.2014 al 31.12.2018.

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa della Tesoreria alla data del 31 dicembre 2016 è di euro 4.499.946,61 ed è determinato come segue:

	Fondo di Cassa al 31.12.2016	3.868.286,37
A	Reversali trasmesse dall'Ente	13.050.755,87
B	Reversali da riscuotere	
C	Riscossioni da regolarizzare con reversale	
D	<b>TOTALE ENTRATA escluse reversali da riscuotere (A+B+C)</b>	<b>16.919.042,24</b>
E	Mandati trasmessi dall'Ente	12.419.095,63
F	Mandati da pagare	-
G	Pagamenti da regolarizzare con mandati	-
H	<b>Totale uscite (E+G)</b>	<b>12.419.095,63</b>
	<b>Saldo di cassa (A+B+C-E-G)</b>	<b>4.499.946,61</b>

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2016, risultante dal conto del Tesoriere, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016 (da conto del Tesoriere)	€ 4.499.946,61
---	----------------

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016 (da scritture contabili)	€ 4.499.946,61
---	----------------

### **Cassa economale - Cassa Anagrafe - Cassa Polizia Locale**

Il Collegio procede al controllo dell'agente contabile Economo Comunale che alla data del 31 dicembre 2016 era la signora CROCE Mirella nominata con Determinazione n. 353 del 20/11/2000. La sig.ra Croce ha avuto un infortunio sul lavoro in data 10 febbraio 2017 e da allora è in infortunio.

Il Collegio visiona il verbale del Servizio Economato del 30/12/2016 dal quale risulta un'entrata annuale di € 24.922,84 ed una spesa annuale di € 16.922,84 per i Fondi Economali.

Il residuo di fondo Cassa economale al 30 dicembre 2016 era pari a €. 8.000,00; l'importo di € 7.941,82 era giacente sul cc bancario ed è stato restituito da parte dell'Economo Comunale alla Tesoreria del Comune di Piossasco insieme al residuo importo di € 58,18 che era in cassaforte in contanti.

In data 25 gennaio 2017 vi è stata la Deliberazione della Giunta Comunale n. 10 avente ad oggetto "Parificazione conti agenti contabili interni".

In data 17 gennaio 2017 vi è stato il mandato di pagamento di € 8.000 del Comune a favore dell'Economo sul c/c dedicato.

Relativamente alla **Cassa Anagrafe** l'agente contabile è la signora NOIA Rosa. Risulta dal Conto della gestione datato 23 gennaio 2017 che gli introiti e i versamenti in Tesoreria sono stati nel 2016 pari a € 15.076,40

Relativamente alla **Cassa Polizia Locale** l'agente contabile è il Comandante della Polizia Locale sig. DEMASI Antonio Salvatore titolare di Posizione Organizzativa. Risulta dal Conto della gestione datato 21 gennaio 2017 che gli introiti e i versamenti in Tesoreria sono stati nel 2016 pari a € 29.784,98 .

In data 14 dicembre 2016 vi è stata la comunicazione da parte del Segretario del Comune di Piossasco alla Sezione giurisdizionale della Regione Piemonte dei nominativi degli agenti contabili tenuti alla resa del conto giudiziale, nonché dei responsabili del procedimento.

Relativamente alla gestione dell'agente contabile consegnatario delle azioni, l'agente contabile a materia ha prodotto il conto della gestione Mod 22 datato 25 gennaio 2017; la consistenza delle azioni SMAT ivi indicate è n. 9.521.

## **2) Questionari SOSE relativo al monitoraggio e alla revisione dei fabbisogni standard**

In data 24.02.2017 vi è stata la trasmissione del Questionario unico relativo al monitoraggio e alla revisione dei fabbisogni standard delle relative funzioni fondamentali (D.M. 11 novembre 2016).

### **3) Monitoraggio pareggio di bilancio e vincoli di finanza pubblica 2016**

Entro il 31 gennaio 2017 doveva essere trasmesso alla Ragioneria Generale dello Stato il prospetto per il monitoraggio dei vincoli di finanza pubblica 2016 (D.M. 20 giugno 2016)

La trasmissione del suddetto Monitoraggio è avvenuta in data 31 gennaio 2017 ed il Collegio ha visionato la ricevuta. Nel Modello, nel Modello, la Differenza tra il saldo tra Entrate e Spese finali e Obiettivo di saldo finale di competenza .è rispettivamente pari a:

- Previsioni di competenza 300.321,62
- Dati gestionali ( stanziamenti FPV , accertamenti ed impegni) al 2016 1.155.245,97

### **4) Trasmissione del bilancio di previsione 2017-2019 alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni BDAP**

La trasmissione in oggetto alla BDAP deve avvenire entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio stesso; il Comune di Piossasco ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019, in data 30 gennaio 2017 e la trasmissione alla BDAP è avvenuta in data 28 febbraio 2017. Il Collegio ha visionato la stampa afferente la trasmissione da parte del Comune di Piossasco

### **5) Riaccertamento ordinario dei Residui**

Gli enti sono tenuti a verificare che i pagamenti e gli incassi disposti a residuo siano riferiti ad obbligazioni esigibili effettivamente scadute alla data del 31 dicembre 2016.

Il TUEL prevede:

- all'articolo 179, comma 3-bis che «non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le entrate il cui diritto di credito non venga a scadenza nello stesso esercizio finanziario»;
- all'articolo 183, comma 5, che «non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica».

Qualora l'ente abbia assunto un impegno o un accertamento imputato sull'esercizio 2016, per il quale, al 31 dicembre, non è maturata l'esigibilità, prima di disporre il pagamento o l'incasso occorre procedere alla sua reimputazione sull'esercizio 2017.

Gli Uffici stanno procedendo alla elaborazione del Riaccertamento ordinario dei residui, che la Giunta Comunale dovrà poi deliberare in vista del rendiconto dell'esercizio 2016.

Viene comunicato inoltre al Collegio che non vi è stato riaccertamento parziale dei residui (reimputazione parziale "anticipata" rispetto ai tempi del riaccertamento ordinario).

## 6) Piano Esecutivo di Gestione – PEG

La Giunta Comunale con delibera n. 22 in data 18 febbraio 2017 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione – PEG per gli esercizi 2017-2019.

## 7) Cronoprogrammi delle opere pubbliche.

Nella riunione del 13 dicembre 2016 il Collegio ha provveduto alla compilazione del Questionario SIQUEL relativo al Bilancio preventivo 2016. In merito alle domande del Questionario concernenti il crono programma delle opere pubbliche e la relativa evoluzione, il Collegio ha interloquito con il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Arch. Bodriti Alberto che ha fornito alcune delucidazioni in merito ai cronoprogrammi delle opere pubbliche.

Inoltre il Collegio ha raccomandato al Responsabile dell'Ufficio Tecnico per l'anno 2017 di predisporre un documento di lavoro – da condividersi con l'Ufficio Finanziario del Comune - dal quale sia agevolmente desumibile e verificabile la evoluzione dei cronoprogrammi delle singole opere pubbliche: il ciò ai fini della puntuale quantificazione degli importi inseriti nel Fondo pluriennale Vincolato FPV e dell'esatta quantificazione degli stanziamenti negli esercizi di effettiva esigibilità.

Il Responsabile del Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni del Comune Arch. Bodriti ha predisposto una "Relazione su interventi inseriti in Bilancio 2016" datata 24 febbraio 2017 nella quale vengono relazionate *"le tempistiche di esecuzione di alcuni interventi finanziati ed approvati nell'anno 2016 e la cui realizzazione verrà effettuata nel corso dell'anno 2017"*

## 8) Indicatori di tempestività dei pagamenti dell'Ente

Il Comune di Piossasco ha provveduto alla pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti anno 2016 e anche dell'indicatore annuale 2016.

Per il 4° trimestre l'indicatore è di – 17,10 giorni (cioè prima della scadenza che normalmente è di 30 gg. previsti quale termine "ordinario" di pagamento) mentre quello annuale per il 2016 è di – 13,58 (sempre prima dei 30 gg. normalmente previsti quale termine "ordinario" di pagamento).


\*

La seduta è tolta alle ore 12,15 circa.

Piossasco, 1 marzo 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Piero Boccalatte  Presidente

Dott. Roberto Merani 

Dott.ssa Franca Rivella 