



COMUNE DI ALPIGNANO

PROVINCIA DI TORINO

VERBALE N. 18 DEL 04/04/2013 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 4 aprile 2013, alle ore 10,30 circa, nella sede comunale si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Alpignano composto da:

rag.	Pier Luigi Battezzato	Presidente	-
dott.ssa	Monica Boggio	Componente	-
dott.ssa	Maria Carmela Scandizzo	Componente	-

La seduta è stata convocata per provvedere all'esame del seguente punto all'ordine del giorno:
"Ufficio ragioneria – verifica periodica di cassa, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, relativa al 4° trimestre 2012".

L'attività viene svolta presso l'ufficio del Direttore Area Finanze, Dott. Massimo CANGINI, il quale assiste il Collegio dei Revisori dei Conti, stante la natura della materia in esame.

—ooOoo—

IL COLLEGIO DEI REVISORI

procede alla verifica come segue:

Situazione INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 31/12/2012 risultano emessi n. 5342 reversali e n. 4584 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2012 per euro 115,00 con causale "Restituzione deposito cauzionale x allacciamento gas p.zza robotti (Movicentro)".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2012 per euro 2.713,26 con causale "Rimborso quota capitale mutuo per rifacimento manto copertura campi Montanaro/Borello/palestrina Turati - 2° sem. 2012".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Adempimenti fiscali e amministrativo-contabili

Si procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

TIPO DI REGISTRO	STAMPATO FINO AL	IMPORTO	PAGINA
Fatture Cucina Centralizzata	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Fatture Impianti Sportivi	mese di dicembre 2012	€ 1.010,00	13
Fatture Servizi Diversi	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Fatture Raccolta e Depurazione Acqua	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Fatture Impianti sportivi - Piscina	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Corrispettivi mensa Scolastica	mese di dicembre 2012	€ 14.431,81	13
Corrispettivi Lampade Votive	mese di dicembre 2012	€ 46,47	13
Corrispettivi Centri Estivi	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Corrispettivi Mensa Dipendenti	mese di dicembre 2012	€ 290,71	13
Corrispettivi Servizi Diversi	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Corrispettivi Asilo Nido	mese di dicembre 2012	€ 14.199,40	13
Corrispettivi Trasporto Scolastico	mese di dicembre 2012	€ 3.899,91	13
Acquisti Mensa Scolastica	mese di dicembre 2012	€ 102.420,01	16
Acquisti Impianti Sportivi	mese di dicembre 2012	€ 188.823,71	19
Acquisti Lampade Votive	mese di dicembre 2012	€ 1.075,98	13
Acquisti Centri Estivi	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Acquisti Mensa Dipendenti	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Acquisti Servizi Diversi	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13
Acquisti Raccolta e Dep. Acqua	mese di dicembre 2012	€ 968,00	13
Acquisti Asilo Nido	mese di dicembre 2012	€ 39.265,45	24
Acquisti Trasporto Scolastico	mese di dicembre 2012	€ 2.139,54	13
Acquisti Impianti Sportivi - Piscina	mese di dicembre 2012	€ 0,00	13

Sezionale degli Acquisti "Sospesi"	mese di dicembre 2012	€ 0,00	101
TIPO DI REGISTRO	STAMPATO FINO AL	DEBITO D'IMPOSTA	
		mese di dicembre 2012	
<i>RIEPILOGATIVO</i>	<i>mese di dicembre 2012</i>	<i>€ 20.996,00</i>	
CREDITO TOTALE AL 31/12/2012		€ 73.234,00	

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile.

L'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata è avvenuto in modo conforme all'art. 149 del D.Lgs. n. 267/2000.

L'Ente ha provveduto:

- a trasmettere in data 10/10/2012 tramite PEC il Certificato al Rendiconto 2011 al Ministero dell'Interno ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 15/06/2012;
- alla redazione in data 30/11/2012 della Rendicontazione del 5‰ per il 2009 (anno d'imposta 2008) ai sensi dell'art. 63 bis del D.L. 112/2008 convertito in L.133/2008 e della Circolare n. 8/FL del 13/07/2011 del Ministero dell'Interno;
- a trasmettere telematicamente in data 10/12/2012, ai sensi del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, al dipartimento della Funzione pubblica, l'elenco semestrale degli incarichi conferiti nel 1° semestre 2012 a collaboratori esterni o soggetti a cui sono stati affidati incarichi di consulenza (tipo di comunicazione: negativa). In particolare non vi è stato alcun nuovo incarico ma solo la comunicazione dei pagamenti effettuati in conto a quelli già comunicati, in quanto nessun ufficio ha affidato incarichi di consulenza per il semestre di riferimento, come da propria attestazione;
- all'invio in data 20/12/12 del Questionario sul Rendiconto 2011 (da parte del Revisore) Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo tramite il SISTEMA SIQUEL (come da delibera n. 2/AUT/2012/INPR e comunicazione della Sezione Piemonte del 12/11/2012);

Versamenti periodici

Il sottoscritto Collegio procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed evidenzia quanto segue:

Codice Tributo	Periodo di Riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data Pagamento
100E	10/2012	30.688,07	M/3897	14/11/12
104E	10/2012	4.562,40	M/3902	14/11/12
118E	01/10/11	1,15	M/3998	14/11/12
118E	10/2012	0,74	M/3898	14/11/12
124E	10/2011	0,20	M/3899	14/11/12
125E	10/2011	0,05	M/3903	14/11/12
126E	10/2011	20,40	M/3899	14/11/12
128E	10/2011	4,80	M/3903	14/11/12
133E	10/2012	74,40	M/3904	14/11/12
134E	10/2011	115,80	M/3896	14/11/12
381E	10/2011	2.838,85	M/3900	14/11/12
384E	10/2011	571,82	M/3901	14/11/12
385E	10/2012	290,41	M/3901	14/11/12
	<i>TOTALE</i>	<i>39.169,09</i>		
100E	11/2012	64.477,77	M/4450	14/12/12
104E	11/2012	4.004,68	M/4451	14/12/12

Codice Tributo	Periodo di Riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data Pagamento
106E	11/2012	96,00	M/4452	14/12/12
118E	11/2011	1,53	M/4453	14/12/12
118E	11/2012	0,98	M/4453	14/12/12
124E	11/2011	0,27	M/4454	14/12/12
125E	11/2011	0,06	M/4454	14/12/12
126E	11/2011	20,40	M/4454	14/12/12
128E	11/2011	4,80	M/4454	14/12/12
133E	11/2012	2.029,40	M/4455	14/12/12
134E	11/2011	115,80	M/4455	14/12/12
147E	11/2012	1.781,00	M/4455	14/12/12
381E	11/2011	2.842,50	M/4457	14/12/12
384E	11/2011	575,22	M/4456	14/12/12
385E	11/2012	293,61	M/4456	14/12/12
	TOTALE	76.244,02		
100E	12/2012	64.024,46	M/143	16/01/13
104E	12/2012	15.553,65	M/142	16/01/13
106E	12/2012	1.253,42	M/144	16/01/13
381E	12/2012	1.776,05	M/145	16/01/13
384E	12/2012	496,45	M/146	16/01/13
	TOTALE	83.104,03		

Tipo di Versamento	Periodo di riferimento	Contributo Imposta	Mandati pagamento n°	Data Pagamento
P201 - CPDEL	10/2012	54.991,72	Vari	14/11/12
P909 - Fondo Credito P.C.	10/2012	592,80	Vari	14/11/12
P608 - INADEL TFR	10/2012	2.336,09	Vari	14/11/12
P607 - INADEL TFS	10/2012	4.973,02	Vari	14/11/12
	<i>TOTALE</i>	<i>62.893,63</i>		
P201 - CPDEL	11/2012	89.235,39	Vari	14/12/12
P909 - Fondo Credito P.C.	11/2012	958,34	Vari	14/12/12
P608 - INADEL TFR	11/2012	2.404,15	Vari	14/12/12
P607 - INADEL TFS	11/2012	4.973,03	Vari	14/12/12
	<i>TOTALE</i>	<i>97.570,91</i>		
P201 - CPDEL	12/2012	103.557,45	Vari	16/01/13
P909 - Fondo Credito P.C.	12/2012	1.112,89	Vari	16/01/13
P608 - INADEL TFR	12/2012	4.636,68	Vari	16/01/13
P607 - INADEL TFS	12/2012	9.868,72	Vari	16/01/13
	<i>TOTALE</i>	<i>119.175,74</i>		
Trattenute varie sindacali	10/2012	469,99	M/3749-3750-3751	14/11/12
Trattenute varie sindacali	11/2012	469,99	M/4223-4224-4225	14/12/12
Trattenute varie sindacali	12/2012	469,99	M/150-151-153	14/01/13
IRAP (380E)	10/2012	13.984,46	Vari	14/11/12
IRAP (380E)	11/2012	22.008,35	Vari	14/12/12

Tipo di Versamento	Periodo di riferimento	Contributo Imposta	Mandati pagamento n°	Data Pagamento
IRAP (380E)	12/2012	28.771,59	Vari	16/01/13
INPS	10/2012	25,00	M/3858-3865-3894	14/11/12
INPS	11/2012	46,00	M/4409-4410-4411	14/12/12
INPS	12/2012	54,00	M/103-109	16/01/13

Al 31/12/2012 tutte le imposte di competenza del periodo sono state regolarmente corrisposte entro i termini di legge e quindi non risultano pendenze di alcun tipo.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla Unicredit S.p.A. Agenzia di Alpignano il Collegio attesta che:

- Il saldo di Cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente alla data del 31/12/2012 è di € 2.722.263,69= così determinato:

	<i>Comune</i>	<i>Colonna di raccordo</i>	<i>Tesoriere</i>
Fondo cassa al 31/12/2011	(+) € 3.473.972,22		(+) € 3.473.972,22
1) Ordinativi di incasso emessi al 31/12/2012 (elenco di trasmissione n. 121)	(+) € 13.572.259,32		
2) Ordinativi di incasso consegnati al Tesoriere al 31/12/2012			
Reversali incassate dal Tesoriere al 31/12/12			€ 13.572.259,32
Totale Entrate	€ 17.046.231,54		€ 17.046.231,54
1) Mandati emessi al 31/12/2012 (elenco di trasmissione n. 280)	(+) € 14.323.967,85		
2) Mandati consegnati al Tesoriere al 31/12/2012			
Mandati pagati dal Tesoriere al 31/12/12			(+) € 14.323.967,85
Totale Spese	€ 14.323.967,85		€ 14.323.967,85
Saldo al 31/12/2012 (dal conto di fatto)	€ 2.722.263,69		€ 2.722.263,69

- . La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.
- . Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- . Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Agenti contabili

Il Collegio effettua ispezioni e controlli sui rendiconti del servizio economato e degli agenti contabili, come meglio specificato nell'esito della verifica:

Economato

L'economato ha provveduto a rendicontare le spese economali del 4° trimestre 2012 per l'importo di € 3.121,93 con determinazione del direttore area finanze n. 623 del 31/12/2012. Tale importo è stato incassato in data 04/03/2013. Pertanto il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 31 dicembre 2012 ammonta ad euro 7.207,21 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa, provenendo da euro 10.329,14= di anticipazioni, da € 880,68 di reintegri del 1° trimestre 2012, euro 1.659,36 di reintegri del 2° trimestre 2012, euro 2.035,08 di reintegri del 3° trimestre 2012 e da euro 3.121,93 di pagamenti relativi al 4° trimestre 2012.

Nel giornale di cassa dell'economato risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati ed i rimborsi accreditati.

Le spese pagate dall'economato sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli del P.E.G. nell'ambito delle preordinate capienze.

Agenti contabili

Gli agenti contabili riscuotitori hanno regolarmente versato al Tesoriere comunale le somme riscosse per le quali sono state rilasciate quietanze come risulta dal seguente dettaglio:

- la gestione di cassa dell'agente contabile **sig.ra FOCARETA Marialuisa**, relativamente a buoni mensa dipendenti, rimborso stampati, pasti a domicilio, recuperi diversi e utilizzo locali comunali, presenta per l'anno 2012, un saldo iniziale di cassa di € 0,00, riscossioni dall'01/01/12 al 31/12/12 per complessivi € 7.279,37 e riversamenti in tesoreria come di seguito indicato:
 - € 2.394,40 in data 20/04/2012 quietanza n. 1209;
 - € 2.076,02 in data 18/07/2012 quietanza n. 2203;

– € 1.533,22 in data 22/10/2012 quietanza n. 2960;
con un saldo al 31/12/2012 di € 1.275,73 versato in tesoreria il 07/01/2013 con quietanza n. 67.

– la gestione di cassa per l'anno 2012 dell'agente contabile **sig.ra CAPOZZA Santina**, Agente di Polizia Municipale, presenta un residuo iniziale di cassa all'01/01/2012 di € 331,97 e riscossioni nel corso del 2012 per complessivi € 1.363,21 a titolo di rimborso fotocopie e diritti di segreteria, riversati in tesoreria come segue:

- € 331,97 in data 11/01/2012 quietanza n. 115;
- € 301,58 in data 20/04/2012 quietanza n. 1007;
- € 370,10 in data 09/07/2012 quietanza n. 2151;
- € 205,51 in data 20/10/2012 quietanza n. 2825;

con un saldo al 31/12/2012 di € 486,02 versato in tesoreria il 14/01/2013 con quietanza n. 187.

- la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig. CHIODELLO Giorgio**, Responsabile dei Servizi Demografici, presenta nell'anno 2012, un saldo iniziale di cassa di € 1.755,46 riversati in tesoreria il 02/01/2012 quietanza n. 4, riscossioni per complessivi € 22.542,70 (provenienti da diritti di segreteria, diritti carte d'identità e bollo virtuale) e riversamenti in tesoreria per € 21.430,06 con un saldo al 31/12/2012 di euro 1.112,64 riversati il 02/01/2013 con quietanza n. 6.

– la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra CORONA Pasqualina**, dell'Ufficio Urbanistica, evidenzia per l'anno 2012 un saldo iniziale di cassa di € 1.067,58 riversato in tesoreria il 05/01/2012 quietanza n. 48, riscossioni per complessivi € 17.585,46 e riversamenti in tesoreria per € 16.438,88, con un saldo di cassa al 31/12/2012 di € 1.146,58 riversati in tesoreria il 09/01/2013 con quietanza n. 121.

L'importo di € 17.585,46 si compone dei seguenti incassi:

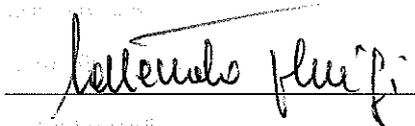
- € 16.501,00 per diritti di segreteria decreto;
- € 83,20 per diritti di segreteria registro;
- € 585,66 per rimborso stampati;
- € 415,60 per rimborsi vari.

- la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra FIORENTINO FILOMENA**, dell'Ufficio Tecnico, per l'anno 2012 presenta un saldo iniziale di cassa di € 0,00, riscossioni per complessivi euro 672,40, provenienti da euro 580,00= di riscossioni per diritti di segreteria, da € 15,00 per rimborso stampati ed € 77,40 per bollini, riversati presso il Tesoriere nel corso dell'anno per complessivi € 582,08 e la rimanenza di cassa al 31/12/2012 di € 90,32 riversata in tesoreria in data 07/01/2013 con quietanza n. 66.

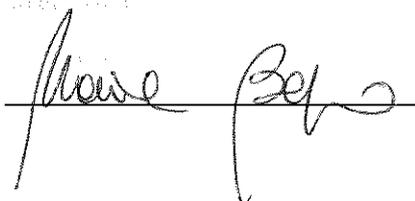
- la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra BONAGLIA Ermelinda**, dell'Ufficio Manifestazioni/Associazioni, evidenzia nell'anno 2012 un saldo iniziale di cassa di € 0,00, riscossioni per complessivi € 25,37, provenienti da incassi di gennaio e marzo per rimborso telefonate e per libri e dvd di Alpignano, riversati in Tesoreria in data 18/07/2012 - quietanza n. 2205, nei restanti mesi dell'anno non si è verificato alcun incasso.

Il Collegio dei Revisori

rag. Pier Luigi BATTEZZATO



dott.ssa Monica BOGGIO



dott.ssa Maria Carmela SCANDIZZO

