

3LH
c/c
S.G. - SPx SINDACO
SPx ASS. A. PERROU
CAPO UFF. RAG. IN.
5/26

COMUNE DI VALENZA

(Provincia di Alessandria)

Organo di Revisione Economico-Finanziaria

IL COLLEGIO DEI REVISORI

VERIFICA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL COMUNE DI VALENZA/MONITORAGGIO DEGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVO-CONTABILE

In data 02/07/2019 alle ore 14.15, presso gli Uffici Finanziari del Comune di Valenza (AL), in via G. Carducci n. 6, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone:

Dott. Bruno Maria Cristina	Presidente	Presente
Dott. Dallera Anna	Componente effettivo	Presente <u>AG.</u>
Dott. Marcuzzi Paolo	Componente effettivo	Presente

Per procedere alle seguenti verifiche amministrativo/contabile:

1. Verifica dei registri e Libri sociali;
2. Verifica Inventari Beni Mobili e Patrimonio;
3. Verifiche adempimenti in materia di sicurezza e salute sul lavoro;
4. Verifiche adempimenti in materia di PRIVACY

VERIFICHE DEI REGISTRI DELL'ENTE

Il Collegio procede alla verifica avvalendosi della collaborazione del Dott. Gian Felice Fortuna e procede al controllo dei seguenti registri:

☒ **Giornale di cassa:** aggiornato alla data del 29/05/2019, con ultima operazione annotata con buono d'ordine n. 29 relativa alla spedizione pacco contenente un dattilo braille per una spesa pari a € 30,00. Fornitore: Corriere Mail Boxes di Valenza

☒ **Partitario degli impegni:** aggiornato alla data del 30/05/2019, con ultima operazione annotata con impegno n. 2019/1163 per € 90.595,19, relativa al rimborso quota capitale anticipazioni di liquidità Cassa Depositi e Prestiti D.L. 35/2013 - 66/2014 - 78/2015. Rata scadenza 31/05/2019

☒ **Partitario degli accertamenti:** aggiornato alla data del 30/05/2019, con ultima operazione annotata con impegno n. 2019/164 per € 1.144,08, relativa al saldo d'indennità temporanea per infortunio del 26/03/2019 alla Sig.ra G.L. - INAIL

☒ **Partitario dei residui attivi:** aggiornato alla data del 30/05/2019, con ultima operazione annotata n. 2018/363 in data 31/12/2018 per € 800,00, relativa al rimborso quota fissa CUC 2018 dal Comune di Montecastello

1/5

☒ **Partitario dei residui passivi:** aggiornato alla data del 30/05/2019, con ultima operazione annotata con n. 2018/3045 in data 31/12/2018 per € 10.806,84, relativa al canone d'affitto per il magazzino comunale in Strada Oche

☒ **Libro giornale:** aggiornato alla data del 30/05/2019, con ultima operazione annotata il 30/05/2019 con n. 2029/2019 per € 6.795,40, relativa al pagamento della fattura per la potatura alberate comunali

☒ **Libro inventari:** aggiornato alla data del 27/05/2019, con ultima operazione annotata con n.8663 relativa all'acquisto di scaffalatura per servizio biblioteca per una spesa pari ad € 54,61. Fornitore: Soc. Lusby di Bassano del Grappa

☒ **Registro facile consumo:** aggiornato alla data del 29/05/2019, con ultima operazione relativa all'acquisto di pile per uffici comunali, per una spesa pari ad € 5,00. Fornitore: Tabaccheria della Piazzetta

☒ **Registro magazzino:** aggiornato alla data del 05/04/2019, relativo all'acquisto di timbro per segreteria Sindaco, per una spesa pari ad € 9,00. Fornitore: Soc. Myo SPA

☒ **Registro unico delle Fatture:** emesse alla data del 30/05/2019; ultima fattura annotata con n. 7/14 del 23/05/2019, per € 15.158,99 della Ditta Zanetti, relativa all'illuminazione votiva anno 2018

☒ **Registro Iva Acquisti;** ☒ **Registri Iva Vendite;** ☒ **Registri Iva Corrispettivi: (vedi tabella)**

REGISTRI IVA COMUNE DI VALENZA E ISTITUZIONE USPIDALI' AGGIORNATI AL 31-05-2019

ELENCO SEZIONALI IVA	REGISTRO RIEPILOGATIVO CORRISPETTIVI - IVA	ULTIMO PROT.SEZIONALE	REGISTRO RIEPILOGATIVO VENDITE - IVA	ULTIMO PROT.SEZIONALE	REGISTRO RIEPILOGATIVO ACQUISTI - IVA	ULTIMO PROT.SEZIONALE	SALDO IVA DA VERSARE
1 - ASILO NIDO (IVA ACQ. INDETRAIBILE)	-	11	1.282,44	60	1.282,44	62	1.282,44
2 - BIBLIOTECA E MANIFESTAZIONI CULTURALI			918,84	65	918,84	70	-
4 - CENTRI SPORTIVI	903,63	29	1.170,21	27	1.170,21	26	903,63
5 - FARMACIA (FATTURE ATTIVE EMESSE ASL - SCISS. PAGAMENTI)			-	5			-
6 - FARMACIA (VENDITA/ACQUISTI BENI)	10.855,37	364	7.253,67	58	7.233,80	49	10.875,24
7 - FARMACIA (PRESTAZIONI DI SERVIZIO)	1,62	45	158,87	21	84,07	16	76,42
10 - REFEZIONI SCOLASTICA	2.342,60	61					2.342,60
12 - SCUOLE MATERNE COMUNALI (IVA ACQ. INDETRAIBILE)			87,17	8	87,17	8	87,17
13 - SCUOLABUS	129,57	18	4,74	16	4,74	16	129,57
14 - SERVIZI VARI			36.484,51	14	9.016,39	9	27.468,12
1 - ATTIVITA' UNICA CASA DI RIPOSO (IVA ACQ. INDETRAIBILE)	-	39	12.970,97	90	12.970,97	104	12.970,97
TOTALE VERSATO IVA MAGGIO 2019 CON F24 EP IN DATA 13-06-2019							56.136,16

2/5

Tutti i predetti Registri risultano aggiornati e regolarmente tenuti

VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI e PATRIMONIO

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli, con l'assistenza del dott. Gian Felice Fortuna responsabile dell'inventariazione dei predetti beni.

In via preliminare, il medesimo responsabile fa presente al collegio che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata, precisando che i beni durevoli acquisiti sono caricati a sistema con numerazione progressiva. L'ultima annotazione riporta il seguente numero inventariale 8663 .

I beni dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti 4 categorie:

- Mobili e arredi
- Attrezzature generiche
- Impianti e macchinari
- Automezzi

Il responsabile dei beni precisa, inoltre, che ad ogni cespite corrisponde uno o più numeri di etichetta inventariale, a seconda che il cespite sia composto da uno o più articoli.

Ciò premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei beni, precisando che nella scelta del campione si è tenuto conto dei seguenti criteri:

- Si escludono i piccoli oggetti fragili e di poco conto;
- Della categoria di appartenenza

Sulla base dei predetti criteri sono stati selezionati i seguenti beni:

Mobili e Arredi

***Categoria Numero 1**

Inventario: n. 8663

Anno: 2019

Descrizione: Scaffalatura per biblioteca

Valore: € 54,61

Ubicazione: Biblioteca Comunale

Fornitore: Soc. Lusby

Attrezzature

Generiche

***Categoria Numero 2**

Inventario: n. 8470

Anno: 2014

Descrizione: Tosaerba Castel Garden

Valore: € 518,50

Ubicazione: Ufficio tecnico – Cimitero

Fornitore: Soc. F.lli Paltro s.n.c.

Impianti e Macchinari

***Categoria Numero 3**

Inventario: n. 8474

Anno: 2014

Descrizione: Server Fujitsu Primergy

Valore: € 3.652,39

Ubicazione: Polizia locale

Fornitore: Soc. Delta Sistemi s.r.l.

Automezzi

***Categoria Numero 4**

Inventario: n. 8545

Anno: 2018

Descrizione: Veicolo quadriciclo Galdiator

Valore: € 14.030,00

Ubicazione: Segnaletica stradale

Fornitore: Soc. Santi Campanella

Il Collegio ha effettuato la verifica fisica dei sopra descritti beni riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario e sono tutti contrassegnati da apposito numero di etichetta, coincidente con quello riportato nello stesso registro.

VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE SUL LAVORO

Il Collegio procede a verificare se l'Ente ha rispettato gli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 81/2008 ed in particolare se:

- è stato nominato il responsabile del Servizio di prevenzione e protezione dai rischi (RSPP: Arch. Claudio Baraldi), il responsabile della sicurezza (Arch. Massimo Temporin), il responsabile della sorveglianza sanitaria dei lavoratori (MC: Dott.ssa Elena Giuliano);

- l'Ente ha ottenuto il certificato prevenzione incendi;

- sono stati valutati i rischi collegati all'attività;

- è stato formalizzato uno specifico programma di formazione per il personale;

- è stato adottato con data certa il documento di valutazione dei rischi, il quale è stato aggiornato da ultimo in data 11/2017, con data prevista di aggiornamento anno 2019

In particolare, si rileva:

Anomalie/criticità/violazioni:

fatti censurabili:

irregolarità:

VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY

Il Collegio procede a verificare se l'Ente ha posto in essere gli adempimenti di cui al D.Lgs. n. 196/2003 e GDPR REGOLAMENTO UE 2016/679. In particolare, se è stato verificato che:

- sia stato recepito il D.Lgs. n. 196/2003 (artt. 33-36 e allegato B) in materia di misure minime di protezione dei dati (password, salvataggio dati, documento programmatico);

- è stata richiesta e ottenuta dai dipendenti l'autorizzazione al trattamento dei dati sensibili;

- l'Ente ha ottemperato agli adempimenti relativi alla nomina dei responsabili del trattamento dati (DPO: Avv. Erika Bianchi);

- l'Ente ha provveduto all'invio al Garante della Privacy data 21/05/2018 della dichiarazione di esistenza di un'attività di raccolta e di utilizzazione dei dati personali svolta quale autonomo titolare di trattamento e che successivamente non sono intervenute variazioni agli elementi forniti che comportino modifica alla suddetta comunicazione. Tali variazioni sono state comunicate in data 21/05/2018 tramite Posta Elettronica Certificata.

In particolare, si rileva:

Anomalie/criticità/violazioni:

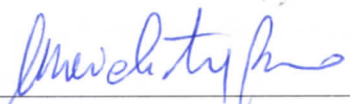
fatti censurabili:

irregolarità:

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14.45..... previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Bruno Maria Cristina (Presidente) 

Dott. Dalleria Anna Luisa (Componente) 

Dott. Marcuzzi Paolo (Componente) 