

# Il Revisore

Verbale n.34 del 24 maggio 2016

## **UNIONE RENO GALLIERA**

### **VERIFICHE A CAMPIONE**

Il giorno 12 del mese di maggio 2016, io sottoscritta Dott.ssa Annamaria Quaranta, in qualità di Revisore dei conti, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 28 del 28 agosto 2014, in ottemperanza degli obblighi di cui al D.lgs 267/2000, nell'ambito delle funzioni attribuitemi dall'art. 239 del d.lgs267/2000 e delle normative specifiche di settore, ho effettuato presso la sede dell'Unione Reno Galliera, controlli a campioni , volti a verificare il corretto adempimento di obblighi di legge, e la regolarità contabile, ai sensi della lettera c) dello stesso art. 239/2000.

In specifico:

#### **VERIFICHE SUGLI ADEMPIMENTI FISCALI**

In questo ambito si è proceduto a richiedere all'Ufficio Ragioneria la presentazione dei documenti attestanti il rispetto delle scadenze fiscali al fine di verificarne la e la regolarità. Sono stati visionate e acquisite copie dei versamenti di:

1) **Dichiarazione IVA** ANNO 2015 RISULTA **PRESENTATA NEI TERMINI**

2) **Versamenti periodici IVA** I VERSAMENTI PERIODICI RELATIVI AI MESI PRECEDENTI A MAGGIO 2016 RISULTANO **EFFETTUATI NEI TERMINI**

#### **VERIFICHE SULLA REGOLARITA' CONTABILE**

Al fine di effettuare le verifiche a campione si è richiesto di avere una stampa, alla data del 12/05/2016, declinata con gli accertamenti e gli impegni individuando a campione, con la regola di uno per settore, un impegno sul quale era già stata effettuata almeno la fase della liquidazione. Individuato si è proceduto a richiedere la documentazione a supporto.

# Il Revisore

Verbale n.34 del 24 maggio 2016

Gli atti selezionati sono i seguenti:

- 1) CEDD004 Determina n.4/2016** “Ulteriori canoni di manutenzione per attrezzature e servizi vari Unione – Impegno di spesa”
  - E’ stata verificata la determina, la liquidazione e il pagamento.  
**RISULTANZE:** PROCEDIMENTO REGOLARE- NULLA DA EVIDENZIARE
  
- 2) POLD006 Determina n.6/2016** “Acquisto carburante per veicoli in dotazione al corpo di P.M. – Impegno di spesa”
  - È stata richiesta e acquisita l’offerta citata nella determina  
**RISULTANZE:** PROCEDIMENTO REGOLARE- NULLA DA EVIDENZIARE
  
- 3) URBD001 Determina n.1/2016** “Affidamento di prestazioni di servizi cartografici digitali per la pianificazione territoriale- Impegno di spesa”

La Determina URBD001 riguarda l’impegno per l’affidamento di un incarico triennale per la “Prestazione di servizi cartografici digitali e di elaborazione dati a supporto della pianificazione territoriale e urbanistica” per un importo triennale di €121.842,86. L’analisi dell’atto e della documentazione propedeutica non danno evidenza:

- Dei criteri di individuazione dei 5 professionisti invitati, tramite pec, alla selezione, né delle motivazioni della scelta di riservare la procedura ad un numero limitato di professionisti;
- Delle modalità di pubblicizzazione, ante e post, della procedura. Non si evince se la stessa sia stata pubblicata sul sito web, né se le risultanze siano state in un qualche modo rese pubbliche;
- Sembrerebbero trascurati i principi generali e gli obblighi derivanti dal rispetto del Codice dei contratti d.lgs.165/2002, dal Decreto Trasparenza 33/2013 e dalla Legge Anticorruzione n.190/2012.

Il presente verbale dovrà essere inviato al Presidente, al Direttore ed al Segretario generale dell’Unione per gli approfondimenti e le valutazioni conseguenti.

Il Revisore  
*Dott.ssa Annamaria Quaranta*