

COMUNE DI GALLIATE

(Provincia di Novara)

Organo di Revisione Economico-Finanziaria

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

In data 22/04/2022 alle ore 14.00, presso gli Uffici Finanziari del comune di Galliate (No), in via P.zza M. delle Libertà 28 si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone:

Dott. Delfino Maurizio	Presidente	Presente
Dott. Bruno Maria Cristina	Componente effettivo	Presente
Rag. Supporta Francesca	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

A) VERIFICHE DEI REGISTRI DELL'ENTE

Il Collegio procede alla verifica avvalendosi della collaborazione della dott.ssa Paola Mainini e procede al controllo dei seguenti registri:

Giornale di cassa: aggiornato alla data del 20/12/2021 con ultima operazione annotata emissione provvisorio da parte della B.T. n° 3898 del 20/12/2021 relativo a commissione S.D.D.

Partitario degli impegni: aggiornato alla data del 20/12/2021 con ultima operazione annotata N° 3421 relativa imposta di bollo 4° trimestre 2021.

Partitario dei residui attivi e passivi: aggiornato alla data del 22/12/2021 con ultima operazione annotata relativa all'accertamento 787 del 2020 per i residui attivi mantenuti e relativa all'impegno n° 4028 del 2020 per i residui passivi mantenuti.

Libro giornale: aggiornato alla data del 20/12/2021 con ultima operazione annotata n.15357 relativa a "PAGAMENTI - Imposta di bollo sul conto corrente postale relativo alla riscossione forzata tributi comunali n. 1005097389 - ottobre/novembre 2021"

Libro inventari: aggiornato alla data del 31/12/2020 con ultima operazione annotata 57262 relativa a *Materiale vario fornitura portarotoli/asciugamani* ubicato presso il Castello Visconteo

Registro facile consumo: aggiornato alla data del 20/12/2021 con ultima operazione annotata n. 124 del 07/12/2021 relativa "evasione richiesta materiale - Patrimonio e lavori pubblici - Levapunti in metallo cromato" del 07/12/2021

□ **Registro magazzino provveditorato:** aggiornato alla data del 20/12/2021 con ultima operazione annotata n. 125 relativa a "evasione richiesta materiale – Polizia municipale – Toner Magenta – laser a colori CP2025DN"

□ **Registro unico delle Fatture passive** data stampa 20/12/2021
ultima fattura annotata al n° 1749 della Comunità Giovanile Lavoro, numero tot. di pagine 182.

□ **Registro Iva Acquisti:** aggiornato alla data del 30/11/2021 con ultima operazione annotata al n° 107 del registro "Attività Imponibile" sezionale A10, riguardante la fatt. BOL_PA20210000007026 del 21/10/2021 del fornitore Acqua Novara VCO S.p.A. Prot. N. 1392.

□ **Registri Iva Vendite:** aggiornato alla data del 30/11/2021 con ultima operazione annotata al n° 8 del sezionale V13 (Vendite alle P.A. – split payment) riguardante la fatt. V1320210000008 del 19/11/2021 emessa nei confronti di Acqua Novara VCO S.p.A..

□ **Registri Iva Corrispettivi:** aggiornato alla data del 30/11/2021 con ultima operazione annotata al n° 230 riguardante i corrispettivi del giorno 30/11/2021 (incasso duplicati tessere scarica)

Tutti i predetti Registri risultano aggiornati e regolarmente tenuti

B) VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI e PATRIMONIO

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli, con l'assistenza della dott.ssa Paola Mainini 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 57262 – *Materiale vario forniture portarotoli / asciugamani* ubicato presso il Castello Visconteo.

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

Immobilizzazioni immateriali:

- 3 Sviluppo software e manutenzione evolutiva;
- 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili;
- 9 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.

Immobilizzazioni materiali:

- 1.1 Terreni demaniali
- 1.2 Fabbricati demaniali
- 1.3 Infrastrutture demaniali
- 2.1 Terreni
- 2.2 Fabbricati
- 2.3 Impianti e Macchinari
- 2.4 Attrezzature Industriali e Commerciali
- 2.5 Mezzi di trasporto
- 2.6 Macchine per ufficio e hardware
- 2.7 Mobili e arredi
- 2.99 Altri beni materiali
- 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti

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:

- estrazione causale di cespiti dall'elenco dei beni mobili;
- i veicoli vengono riportati in modo completo;

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

Mobili e Arredi

***Categoria Num 2.7**

Inventario n. 887

Anno –

Descrizione: armadio a due ante battenti

Valore € 0,00

Ubicazione: Palazzo comunale – Primo piano - Uff. Contratti

Attrezzature Generiche

***Categoria Num 2.6**

Inventario n. 6047

Anno 2007

Descrizione: monitor marca BENQ 17” LCD

Valore € 183,60

Ubicazione: Palazzo comunale – Primo piano - Uff. Ragioneria-Bilancio

Impianti e Macchinari

***Categoria Num 2.3**

Inventario n. 54648

Anno: 2011

Descrizione: Accesso Wireless Uffici Comunali – N.E.

Valore € 36.249,41

Ubicazione: Palazzo comunale

Automezzi (situazione al 31/12/2020) – Categoria num 2.5

Inventario n. 52942

Anno: --

Descrizione: Pala caricatrice TG. NO AA291

Valore legale € 0,00

Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00

Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 52943

Anno: 2010

Descrizione: Piaggio PORTER TG. AH 373 CX

Valore legale € 3.840,00

Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00

Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 52949

Anno: 2009

Descrizione: Fiat IVECO 94 TG. AB 854 MV

Valore legale € 1849,81

Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00

Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 52956

Anno: 1992

Descrizione: Piaggio APE CAR TG. NO 120860

Valore legale € 6.708,78
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 52961
Anno: 2002
Descrizione: Fiat PUNTO 1.2 Natural Power TG. CP 866 ZX
Valore legale € 14.738,28
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 53054
Anno: 2004
Descrizione: Piaggio PORTER MAXXI TG. CH 747 MR
Valore legale € 14.950,00
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 53055
Anno: 2004
Descrizione: Piaggio PORTER TIPPER TG. CH 748 MR
Valore iniziale € 14.950,00
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 53654
Anno: 2006
Descrizione: Fiat DUCATO TG. CY 827 ZP
Valore legale € 13.255,20
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 54484
Anno: 2010
Descrizione: Fiat SEDICI 2.0 MJ TG. EB 901 PP
Valore legale € 17445,39
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 54486
Anno: 2010
Descrizione: Citroen JUMPY TG. YA 182 AD
Valore legale € 39.194,00
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00
Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 56000
Anno: 2016
Descrizione: Daimler Chrysler
Valore legale € 10.200,00
Valore residuo al 31/12/2020 € 0,00

Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 56330

Anno: 2018

Descrizione: Fiat PANDA TG. FP 398 GS

Valore legale € 8018,80

Valore residuo al 31/12/2020 € 3.207,42

Ubicazione: Parco mezzi comunali

Inventario n. 56354

Anno: 2019

Descrizione: Scuolabus TG. DM 268 LV

Valore legale € 5.120,00

Valore residuo al 31/12/2020 € 4.608,00

Ubicazione: Parco mezzi comunali

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.

C) 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 prevenzione e protezione, il responsabile della sicurezza e, per le attività comportanti rischi professionali (ad es.: VDT, MMC, ecc), il medico competente: con determine del settore Patrimonio e Lavori Pubblici n. 15 del 26/01/2021 e n. 124 del 12/05/2021 si è provveduto per l'anno 2021 all'affidamento del servizio di prevenzione e protezione dai rischi sul lavoro ai sensi del D. Lgs. 81/2008 a favore della ditta S.A.R. S.a.s. di Novara. Contestualmente, con nota del 18/01/2021, prot. n. 1130, si è provveduto alla nomina del medico competente, individuato nella persona del dott. Daniele Bovini.

- l'Ente ha richiesto/ottenuto il certificato prevenzione incendi: in ottemperanza alla normativa vigente, l'ente ha trasmesso al competente Comando dei VV.F. di Novara richiesta di aggiornamento quinquennale dei CPI degli immobili comunali come da tabella allegata.

- sono stati valutati i rischi collegati all'attività;

- è stato formalizzato uno specifico programma di formazione per il personale: con determina del settore Patrimonio e Lavori Pubblici n. 399 del 26/11/2021 è stato affidato alla ditta S.A.R. di Novara la realizzazione del programma di formazione del personale per l'anno 2021. Alla data del presente monitoraggio, il programma di formazione per il personale risulta in corso di svolgimento. Nelle date del 03 e del 06/12/2021 si sono svolti i corsi rivolti ai lavoratori classificati a "rischio basso" (8 ore), a cui hanno inoltre partecipato i dipendenti classificati a "rischio medio", i quali hanno concluso il ciclo di 12 ore previste dalla vigente normativa in data 09/12/2021.

È in corso di svolgimento il corso di formazione specifico per i responsabili di settore, i quali hanno completato 8 delle 16 ore previste in data 14 e 16/12/2021; le restanti 8 ore sono in fase di programmazione con la ditta S.A.R..

Risulta inoltre in fase di programmazione con la stessa ditta il corso di aggiornamento rivolto ai responsabili di settore (della durata di 6 ore) e il recupero degli incontri di formazione rivolti ai lavoratori classificati a "rischio medio" che con giustificato motivo non hanno potuto presenziare al corso di formazione o a singole lezioni come da prospetto allegato.

- è stato adottato con data certa il documento di valutazione dei rischi, il quale è stato aggiornato da ultimo nel mese di ottobre 2021 (come da documento allegato).

In particolare, si rileva:
Anomalie/criticità/violazioni: N.R.
fatti censurabili:
irregolarità:].

D) 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;

Come da comunicazione allegata del Dott. Bignoli Stefano (R.D.P del Comune di Galliate), l'Ente non è tenuto a nessuna comunicazione al Garante della Privacy in merito al trattamento dei dati personali in quanto, in qualità di Ente Pubblico, lo stesso è autorizzato al trattamento dei dati, così come previsto dall'art. 6 del Regolamento UE 2016/679;

In particolare, si rileva:
Anomalie/criticità/violazioni: N.R.
fatti censurabili:
irregolarità:].

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Delfino Maurizio (Presidente)
Dott. Bruno Maria Cristina (Componente)
Dott. Supporta Francesca (Componente)

