

Provincia di Pesaro Urbino

AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PESARO E URBINO	
P O T.	14 MAG. 2018
	N° 16405
Tit. 001	Cat. 20
	Fest. 2/2018

Organo di revisione

Verbale n. 12 del 11/05/2018

Verbale di riunione del Collegio dei revisori dei conti

L'anno 2018, il giorno 11 del mese di maggio, alle ore 10,00 presso la sede della Provincia di Pesaro e Urbino, i sottoscritti componenti dell'Organo di Revisione Economico-Finanziaria:

- dott. Fabio Mora, presidente;
- dott. Romolo Baroni, componente;
- dott. Antonia Iura, componente;

si sono riuniti, su convocazione del presidente, per le seguenti finalità:

VERIFICA DELL'ADEMPIMENTO DELLA DICHIARAZIONE IVA/2018 PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2017

REGOLAMENTO UE/2016/679 GENERAL DATA PROTECTION REGUATION (GDPR)

ESAME DELLA PROPOSTA DI DELIBERA 762/2018 IN ORDINE ALL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2017 ALLA GESTIONE PROVVISORIA 2018

VERIFICA DELL'ADEMPIMENTO DELLA DICHIARAZIONE IVA/2018 PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2017

Viene esaminata la documentazione relativa, messa a disposizione del Collegio dal Sig. Bernabei Rolando della Provincia.

In primis, si procede al controllo delle dichiarazioni periodiche Iva inviate all'Agenzia delle Entrate relativamente ai quattro trimestri dell'anno 2017.

Si riportano di seguito i dati di sintesi delle comunicazioni delle liquidazioni periodiche Iva trasmesse per l'anno 2017:

I. TRIMESTRE 2017:

File IT00212000418_LI_20171.xml.p7m ricevuto in data 01/06/2017 identificato dal codice 63949444 – esito: file accettato

Successivamente è stata trasmessa in rettifica una comunicazione della liquidazione periodica Iva del primo trimestre 2017 così identificata:

File IT00212000418_LI_17109.xml.p7m ricevuto in data 10/10/2017 identificato dal codice 100468838 – esito: file accettato

L'Ente ha usufruito del ravvedimento operoso di cui all'art. 13 del D. Lgs. 472/1997 effettuando il versamento della sanzione ridotta di € 62,50 (cod. trib. 801E) in data 01/12/2017 con mod. F24EP.

II. TRIMESTRE 2017:

File IT00212000418_LI_20172.xml.p7m ricevuto in data 12/09/2017 identificato dal codice 70356796 – esito: file accettato

III. TRIMESTRE 2017:

File IT00212000418_LI_71001.xml.p7m ricevuto in data 21/11/2017 identificato dal codice 112671213 – esito: file accettato

IV. TRIMESTRE 2017:

File IT00212000418_LI_74001.xml.p7m ricevuto in data 22/02/2018 identificato dal codice 121326168 – esito: file accettato

A questo punto si passa a verificare il modello di dichiarazione IVA/2018 anno 2017 predisposto dalla Provincia.

Vengono effettuati i controlli dei versamenti dell'imposta effettuati nell'anno 2017, da cui emerge che tutti i versamenti sono stati regolarmente effettuati per gli importi dovuti e nei termini di legge.

L'importo complessivo dei versamenti effettuati per l'anno 2017, di € 11.730,64, è stato correttamente riportato al rigo VL30 (arrotondato ad € 11.731,00) e corrisponde con l'importo dell'Iva periodica dovuta ed i cui dati sono stati riportati nelle comunicazioni delle liquidazioni periodiche trimestrali.

La dichiarazione IVA annuale per il periodo d'imposta 2017 presenta i seguenti dati riepilogativi:

- Volume di affari € 281.222,00
- Iva a debito € 41.228,00
- Iva detraibile € 29.339,00
- Imposta dovuta € 11.731,00
- Credito risultante dalla dichiarazione precedente € 98,00
- Ammontare dei versamenti effettuati € 11.731,00
- Totale Iva a debito € 0
- Totale Iva a credito € 0.

A conclusione dell'attività, il Collegio chiede all'Ufficio competente la ricevuta della trasmissione telematica della dichiarazione IVA/2018 così come predisposta.

Viene prodotta la ricevuta rilasciata dal sistema informativo dell'agenzia delle entrate Prot. N. 18042309534058459 – 000001 del 23/04/2018.

Dall'esame della documentazione relativa all'invio telematico si rileva che risulta compilata la casella della sottoscrizione dell'organo di controllo con l'indicazione dei codici fiscali dei revisori.

Tuttavia l'Organo di revisione, non essendo tenuto a rilasciare l'apposizione del visto di conformità previsto dall'art. 2, comma 2, del decreto n. 164/1999, non ha apposto alcuna firma di sottoscrizione né ha effettuato i controlli previsti dal medesimo art. 2, comma 2, del citato decreto n. 164/1999 in ordine al rilascio del visto.

Per quanto sopra esposto, considerato che comunque il fatto non inficia il contenuto numerico della dichiarazione che tra l'altro non presenta alcun credito finale, il sottoscritto Organo di revisione, come già rilevato verbalmente in passato, rinnova all'Ente l'invito ad uniformarsi alle suddette osservazioni.

REGOLAMENTO UE/2016/679 GENERAL DATA PROTECTION REGUATION (GDPR)

L'Organo di revisione ritiene opportuno evidenziare la imminente scadenza delle nuove regole comunitarie in materia di protezione dei dati personali.

Infatti, il nuovo Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (noto come "GDPR") entrato in vigore il 24 maggio 2016 troverà applicazione diretta a partire dal prossimo 25 maggio 2018.

Si invita pertanto l'Ente ad uniformarsi alle nuove regole che tra le altre prevedono nuovi obblighi pesantemente sanzionati quali, tra gli altri:

- Designazione del responsabile della protezione dei dati (c.d. "D.P.O.") ai sensi dell'art. 37 del Regolamento;
- Registri delle attività di trattamento ai sensi dell'art. 30 del Regolamento;
- Comunicazione di violazione dei dati personali (c.d. "Data Breach") ai sensi dell'art. 34 del Regolamento.

ESAME DELLA PROPOSTA DI DELIBERA 762/2018 IN ORDINE ALL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2017 ALLA GESTIONE PROVVISORIA 2018

Per quanto riguarda l'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione vincolato, il Collegio dei Revisori verifica innanzi tutto che gli importi relativi alle schede fornite ai Revisori che descrivono gli intereventi da finanziare con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione siano coerenti con il totale dell'avanzo di amministrazione che si propone di utilizzare.

Al riguardo viene accertato che gli interventi urgenti sono così riepilogati:

Capitolo	Importo
49543 €	52.000,00
40033/1 €	57.548,64
85052 €	460.000,00
8552.2 €	5.000,00
110022 €	21.574,76
110042 €	60.000,00
110022 €	100.000,00
110042 €	55.000,00
110042 €	200.000,00
110042 €	83.000,00
85012 €	100.000,00
40533 €	30.000,00
173000/3 €	5.000,00
40033/1 €	12.000,00
TOTALE €	1.241.123,40

Il Collegio incontra l'Arch. Bartoli che insieme al Direttore Generale Dott. Domenicucci ha firmato le schede di richiesta applicazione dell'avanzo per riferire al Collegio in ordine alla urgenza ed indifferibilità degli interventi oggetto di finanziamento.

Al riguardo viene chiarito quanto segue:

Capitolo	Importo	Annotazioni	Specificazione dell'Arch. Bartoli
49543 €	52.000,00	Spese manutenzioni piani di viabilità prestazione servizi 78 30/1	Necessità di eliminazione di situazioni di estremo pericolo a causa di buche e avvallamenti che hanno generato anche un incidente mortale
173000/3 €	5.000,00	Spese manutenzioni piani di viabilità prestazione servizio	Necessità di eliminazione di situazioni di estremo pericolo a causa di buche e avvallamenti che hanno generato anche un incidente mortale

40033/1	€	57.548,64	Acquisto di materiale tecnico specialistico	Lavori per la strada delle Fenaie che si sta riattivando per sopperire alla recente chiusura del Passo di Boccatrabaria per frane
85052	€	460.000,00	Acquisto costruzione straordinaria manutenzione impianti istituti scolastici finanziamento con la cassa depositi e prestiti	Ampliamento del Polo scolastico; la Provincia sta pagando degli affitti onerosi per cui con queste risorse si possono conseguire notevoli risparmi.
110042	€	60.000,00	Interventi di ristrutturazione a strade e loro pertinenze SP 38 Tavullia	Necessità di eliminazione di situazioni di estremo pericolo a causa di buche e avvallamenti che potrebbero generare incidenti di rilevante entità.
110022	€	100.000,00	Acquisto costruzione ristrutturazione fabbricati e impianti istituti scolastici lavori di risanamento conservativo dell'edificio scolastico via dei Lecci San Lazzaro di Fano	I lavori sono conseguenti al grave stato di insicurezza e poi c'è da rispettare le tempistiche per in nuovo anno scolastico; il ritardo anche di un solo mese potrebbe compromettere il trasloco nell'anno scolastico successivo.
110042	€	55.000,00	Interventi di ristrutturazione strade e loro pertinenze dei piani di viabilità del tratto Piandimeleto Belforte all'Isauro e Caprazzino Montecalvo	Necessità di eliminazione di situazioni di estremo pericolo a causa di buche e avvallamenti che potrebbero generare incidenti di rilevante entità.
110042	€	200.000,00	Interventi di ristrutturazione strade e loro pertinenze relativa la strada provinciale 40 Barbanti al km 6 lavori di Somma urgenza	E' la strada di adduzione all'Ospedale di Pergola per cui l'intervento permette la fruizione della struttura sanitaria
110042	€	83.000,00	Interventi di ristrutturazione stradale loro pertinenze progetto Strada Provinciale 4 metaurense	C'è la necessità di completare l'opera (rotonda e le opere di finitura stradale) per consegnarle all'Anas in stato completo di sicurezza
40033/1	€	12.000,00	Interventi di ripristino della segnaletica stradale	Assoluta necessità di collocare segnali stradali per segnalare le nuove buche e nuove frane

Il Presidente Tagliolini chiarisce telefonicamente quanto segue:

Capitolo	Importo	Annotazioni	Specificazione
8552.2	€ 5.000,00	Acquisto altri beni materiali ad uso scolastico	Il Collegio interloquisce telefonicamente direttamente con il Presidente Tagliolini che, avendo seguito direttamente la vicenda, chiarisce che l'urgenza era relativa alla necessità di acquisire strutture idonee per esigenze scolastiche e l'occasione dell'acquisizione dei moduli abitativi di Muccia a prezzi particolarmente vantaggiosi, quasi simbolici, era una occasione da non lasciarsi sfuggire.

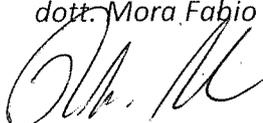
Relativamente alle seguenti schede firmate dal Direttore Generale Dott. Domenicucci si osserva quanto segue:

Capitolo	Importo	Annotazioni	Specificazione del Dott. Domenicucci
40533	€ 30.000,00	Prestazione di servizio per servizi specialistici	Il Direttore Generale, sentito telefonicamente, conferma l'urgenza ed indifferibilità della spesa, così come certificato nelle schede fornite; nella stessa occasione viene fatto presente che per eventuali maggiori dettagli occorrerebbe attendere il rientro da un missione di lavoro all'estero del Dirigente preposto.
110022	€ 21.574,76	Pronto intervento strade e ponti consolidamento per movimenti franosi zona Montefeltro	
85012	€ 100.000,00	Pronto intervento strade ponti, consolidamento per movimenti franosi lungo la statale provinciale 88 km 147,44	

All'esito delle verifiche il Collegio esprime il proprio parere nel successivo verbale n. 13 di data odierna.

Al termine della riunione il Collegio procede alla sua verbalizzazione.

L'Organo di Revisione:

dott. Mora Fabio


dott. Barghi Romolo


dott. Antonio Iura
