



CITTA' DI TORINO

RENDICONTO

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI
REVISORI DEI CONTI**

SUGLI EMENDAMENTI

Verbale n. 28 del 28 maggio 2019

L'anno 2019 il giorno 28 del mese di maggio alle ore 11,00 , si è riunito in audio conferenza dallo studio del Presidente in Alba Corso Piave n. 176, il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Torino, nominato con verbale del Consiglio Comunale n. 265/002 del 29 gennaio 2018, nelle persone dei signori:

- Dott. Paolo Zoccola – Presidente, nato a La Morra (CN), il 3 dicembre 1960, e residente in 12051 Alba (CN), Strada Croci n. 2, CF ZCC PLA 60T03 E430Y;
- Rag. Busso Silvana – Componente, nata a Zaghouan (EE), il 29 ottobre 1958 e residente in 10092 Beinasco (TO), Via Dante Alighieri n. 3, CF BSS SVN 58R69 Z352N;
- Dott. Roberto Ghiglione – Componente, nato a Tortona l'11 marzo 1961 e residente a 15053 Castelnuovo Scrivia (AL), Via Roma n.65, CF GHG RRT 61C11 L304A;

Nell'Organo collegiale di controllo così costituito, assume la presidenza dell'adunanza il Dott. Paolo Zoccola, il quale preliminarmente rileva che sono collegati in audio conferenza i signori:

- Dott. Paolo Zoccola;
- Rag. Busso Silvana ;
- Dott. Roberto Ghiglione;

L'adunanza reca all'Ordine del giorno i seguenti argomenti:

- esame degli emendamenti alla deliberazione numero mecc. 2019/01339/024 del 19 aprile 2019 proposta dalla Giunta Comunale al Consiglio Comunale avente ad oggetto "Rendiconto della gestione per l'esercizio 2018"

Premesso

che in data 19 aprile 2019 è stata approvata la deliberazione proposta dalla Giunta Comunale al Consiglio Comunale, avente ad oggetto "Rendiconto della gestione per l'esercizio 2018";

che il Collegio di Revisione, in data 10 maggio 2019 con protocollo n. 1857 , ha depositato la propria relazione sul Rendiconto della gestione per l'esercizio 2018 esprimendo un giudizio positivo all'approvazione dello stesso.

che in data 27 maggio sono stati depositati i seguenti emendamenti:

1. nella deliberazione, per mero errore materiale,
 - a pag. 5, nella narrativa, al primo capoverso, si rende necessario apportare la seguente modifica,: sostituire D. Lgs. n. 118/2001 con D. L.gs n. 118/2011
 - a pag. 6, nella parte dispositiva, al primo capoverso, si rende necessario apportare la seguente modifica: sostituire D. Lgs. n. 118/2001 con D. L.gs n. 118/2011.
2. nell'allegato 1 alla deliberazione, si rende necessario apportare le seguenti modifiche all'allegato n.10 al Rendiconto della Gestione - Verifica Equilibri:

- In corrispondenza della lettera I) della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)” prima pagina

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 16.641.673,94	€ 18.550.427,72

 - In corrispondenza della lettera I) della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO) di cui per estinzione anticipata di prestiti”

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 0,00	€ 1.908.753,78

 - In corrispondenza del totale” EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE” della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)”

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 99.556.435,00	€ 101.465.188,78

 - In corrispondenza della lettera I) della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)” seconda pagina

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 16.641.673,94	€ 18.550.427,72

 - In corrispondenza del totale” EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE” della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)”

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 924.512,33	€ - 984.241,45

 - In corrispondenza della lettera O), equilibrio di parte corrente della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)” terza pagina

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 99.556.435,00	€ 101.465.188,78

 - In corrispondenza dell’ ”equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.” della colonna “COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL’ESERCIZIO)” terza pagina

IMPORTO PRECEDENTE	IMPORTO DEFINITIVO
€ 86.573.788,26	€ 88.482.542,04
3. nell’allegato 1 alla deliberazione, si rende necessario apportare le seguenti modifiche all’allegato n.10 al Rendiconto della Gestione – INDICATORI SINTETICI Allegato n. 2/a:
- In corrispondenza del punto 1.1 “Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
47,700	47,670

 - In corrispondenza del punto 3.1 “Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
1,000	62,100

- In corrispondenza del punto 3.2 “Anticipazioni chiuse solo contabilmente”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
0,000	47,940

- In corrispondenza del punto 4.1 “Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
39,250	37,569

- In corrispondenza del punto 4.2 “Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
22,840	17,167

- In corrispondenza del punto 4.3 “Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
2,130	2,283

- In corrispondenza del punto 4.4 “Spesa di personale procapite”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
477,398	444,727

- In corrispondenza del punto 8.6 “Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
100,000	52,013

- In corrispondenza del punto 12.1 “Quota disavanzo ripianato nell’esercizio”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
0,000	3,700

- In corrispondenza del punto 12.2 “Incremento del disavanzo rispetto all’esercizio precedente”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
0,000	-3,700

- In corrispondenza del punto 12.3 “Sostenibilità patrimoniale del disavanzo”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
0,000	4,890

- In corrispondenza del punto 12.4 “Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE	VALORE DEFINITIVO
0,000	0,813

- In corrispondenza del punto 15.1 “Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata”, nella colonna “VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)”

VALORE PRECEDENTE

11,590

VALORE DEFINITIVO

18,188

4. nell'allegato 2 volume 1 alla deliberazione, si rende necessario sostituire:
- a pag. 10 – Tabella 1 “Riepilogo generale entrate e spese” in corrispondenza della voce “Fondo cassa al 01/01/2017” (colonna ENTRATE) con “Fondo cassa al 01/01/2018”,
 - a pag. 13 – Tabella 2 “Confronto tra previsioni e accertamenti” in corrispondenza della voce “Totale complessivo” (colonna scostamento previsioni) la percentuale 99,95% con “119,79%”
 - a pag. 19 – Tabella 7 “Analisi risorse accantonate” in corrispondenza della voce “Fondo Rischi passività fatture GTT/Infra.to e altre aziende Partecipate”; con “Fondo Rischi passività future GTT/Infra.to e altre aziende Partecipate”;
 - a pag. 57 al capoverso n. 6, la dicitura “29 marzo 2018” con ...”29 marzo 2019”

Preso atto che trattasi prevalentemente di errori materiali su alcuni prospetti allegati che non incidono sulle risultanze finali del rendiconto medesimo, il Collegio di Revisione

ESPRIME

Parere FAVOREVOLE alla proposta di deliberazione così come sottoposta

L'organo di Revisione economico-finanziaria:

- Dott. Paolo Zoccola - Presidente
- Rag. Busso Silvana - Componente
- Dott. Roberto Ghiglione - Componente



Verifica effettuata in data 2019-05-29 09:08:06 (UTC)

File verificato: C:\Users\u206854\AppData\Local\Temp\Verbale 28 2019.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: BUSO SILVANA
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/05/2019 08:30:00

Dati del certificato del firmatario BUSO SILVANA:

Nome, Cognome: SILVANA BUSO
Organizzazione: non presente
Numero identificativo: 20167116058044
Data di scadenza: 21/10/2019 00:00:00
Autorita' di certificazione: InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA,
Certificatore Accreditato,
07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS): <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.36.1.1.32
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.24.1.1.2

Firmatario 2: ZOCCOLA PAOLO
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/05/2019 08:30:00

Dati del certificato del firmatario ZOCCOLA PAOLO:

Nome, Cognome: PAOLO ZOCCOLA
Numero identificativo: 20187113204312
Data di scadenza: 26/11/2021 00:00:00
Autorita' di certificazione: InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA,
Certificatore Accreditato,
07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS): <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.36.1.1.32
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2

Firmatario 3: GHIGLIONE ROBERTO
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/05/2019 08:30:00

Dati del certificato del firmatario GHIGLIONE ROBERTO:

Nome, Cognome: ROBERTO GHIGLIONE
Numero identificativo: 2019711205363

Data di scadenza:	14/02/2022 00:00:00
Autorita' di certificazione:	InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, Certificatore Accreditato, 07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS):	http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.36.1.1.32
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS:	OID 0.4.0.194112.1.2

Fine rapporto di verifica



Il futuro digitale e' adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2016 | P.IVA 07945211006