COMUNE DI **VALSTAGNA**

(Provincia di VICENZA)

Verbale dell'Organo di Revisione del 11 MAGGIO 2018

Il sottoscritto **BRUGIN NELSON**, con studio in Este (PD) Via Atheste 18, 35042, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della circoscrizione del Tribunale di Padova n. 780/A, al registro dei Revisori Contabili n. 112886 presso M.E.F., nominato Revisore dei Conti di Conti di codesto Ente, con delibera consigliare n. 6 del 28.02.2018 a seguito di estrazione da parte della competente Prefettura di Vicenza

Chiamato ad esprimersi ai sensi dell'art. 223 e 233 del T.u.e.l. – D.Lgs 267/2000, sulla **"verifica periodica di cassa ",** *il* giorno 11 del mese di MAGGIO 2018, il Revisore dei Conti, presso la sede Comunale alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario Sig. Moro Christian ha esaminato la documentazione relativa allo stato della cassa.

In particolare,

- visto l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267,
- visto il Regolamento Comunale di contabilità vigente, ed in particolar modo quanto regolamentato in materia di agenti contabili,

ha esteso il seguente verbale

VERIFICA PERIODICA DI CASSA

SITUAZIONE TESORERIA

IL servizio di tesoreria risulta affidato ai sensi dell'art. 210 Tuel 267/2000 a: Unicredit Spa, filiale di Bassano del Grappa, L.go Parolini, convalidato da determina del Responsabile Servizi Finanziari Dr. Moro Christian

☐ la situazione di cassa presso l'Ente - comprendente tutte le operazioni di regolarizzazione alla data del 31.03.2018 e risultante alla stessa data -, nonché le risultanze del Tesoriere rendicontate alla data del 31.03.2018 - comprendente le regolarizzazioni alla data del **31.03.2018** -, posta:

PROSPETTO DELL' E N T E				
ENTRATE	**al**		**Totali**	
Fondo iniziale di cassa al	1-gen-18		***293.843,73***	
Reversali emesse (fino al n.178)	31-mar-18		€ 367.017,96	
di cui:				
- C/to Residui		277.743,53		
- C/to Competenza		89.274,43		
Totali Entrate		**367.017,96**	**€ 660.861,69**	
USCITE				
Mandati emessi (fino al n. 114)	31-mar-18		€ 170.531,61	
di cui:				
- C/to Residui		38.675,37		
- C/to Competenza		131.856,24		
Totali Uscite		**170.531,61**	**€ 170.531,61**	
Saldo cassa ENTE al	**31-mar-18**		**€ 490.330,08**	
				Reversali non ancora trasmesse tesoriere
				Mandati non ancora trasmessi tesoriere
			200.54	*Mandati trasmessi da annullare*

PROSPETTO DEL TESORIERE				
ENTRATE				
Fondo di cassa al	1-gen-18		€ 293.843,73	
Reversali riscosse Unicredit	31-mar 18		€ 363.041,14	
Reversali da riscuotere				
Reversali a copertura				
Partite Pendenti Attive			***58.201,19***	*Riscossioni da Regolarizzare con reversali*
Totale Entrate			**€ 715.086,06**	
USCITE				
Mandati pagati Unicredit	31-mar-18		€ 169.672,60	
Mandati da pagare			***658,47***	
Mandati trasmessi e non acquisiti			***200,54***	
Partite Pendenti Passive				*Pagamenti da Regolarizzare con Mandati*
Totale Uscite			**€ 170.531,61**	
Saldo Residuo			**544.554,45**	
SALDI TESORIERE				
- *DI DIRITTO*			**€ 544.554,45**	*(Esclusione delle Reversali da riscuotere)*
- *DI FATTO*			**€ 545.413,46**	*-(Esclusione delle reversali e dei mandati da riscuotere e da pagare)*

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE				
	ENTE	**TESORERIA**		***Annotazioni***
	S.DO CONTABILE	**S.DO DI DIRITTO**	**S.DO DI FATTO**	
RIPORTO SALDI	**€ 490.330,08**	**€ 544.554,45**	**€ 545.413,46**	
(-) Distinta Reversali	€ 3.976,82			*reversali non ancora trasmesse Tesoriere*
(+) Distinta Mandati	€ -			*mandati non ancora trasmessi Tesoriere*
(+) Reversali da Riscuotere/a Copertura		€ -	€ -	
(-) Mandati da Pagare			€ 658,47	
(-) Mandati da annullare			*€ 200,54*	
(-) Partite Pendenti Attive		€ -	€ 58.201,19	
(+) Partite Pendenti Passive		€ -	€ -	
	€ 486.353,26	**€ 486.553,26**	**€ 486.353,26**	

Si dà atto quindi dell'avvenuta conciliazione alla data del 31/3/2018

Rilievi: NEGATIVO

☐ Gestione Titoli e Valori del Servizio di Tesoreria ai sensi dell'art. 221 Tuel 267/2000, al ==========, di seguito riportata:

Negativo: non esiste nessuna gestione titoli e altri valori in capo al servizio di tesoreria.

Si da atto dell'avvenuta verifica.

SITUAZIONE CONTI CORRENTI POSTALI

☐ si prende atto delle consistenze presenti sul conto corrente postale alla data del **31/03/2018**, di seguito riportata:

PROSPETTO CONTI E DEPOSITI POSTALI				
Coordinate Conto	**Descrizione**	**Data Contabile**	**Divisa**	**Saldo Contabile**
17978362	SERVIZIO TESORERIA	31/03/2018	€	€ 2.592,00
86317237	ADD.LE COMUNALE IRPEF	31/03/2018	€	-€ 225,84

Rilievi: NEGATIVO

SITUAZIONE SERVIZIO ECONOMATO

Per quanto riguarda il servizio economato si è verificata la documentazione prodotta dall'Economo nella persona di Ceccon Lorena, alla data del 11/5/2018 della quale se ne riporta, in sintesi, il contenuto:

FONDO CASSA ECONOMALE	1-gen-18		€ 1.000,00
FONDO CASSA - RESIDUO	11-mag-18		€ 1.000,00
ENTRATE			
- Bollette Entrata "Emesse": nr ..... Causale		€ 10,00	
- Bollette Uscita "Rimborsate": nr		€ 6,00	
		€ -	
- Integrazione Fondo Cassa Economale		€ -	
Totale		€ 16,00	€ 16,00
USCITE			
- Bollette Entrata "Rimborsate": nr		€ 42,50	
- Bollette Uscita "Emesse": nr ..... Causale		€ -	
- RIMBORSI VARI		€ 10,00	
Totale		€ 52,50	€ 52,50
SALDO CASSA FONDO ECONOMALE	11-mag-18		€ 963,50
Di cui:			
Disponibilità Liquide		€ 963,50	
Marche e valori bollati		€ -	
Disponibilità Carte Credito - Pos - Etc		€ -	
Altro:		€ -	
Totale		€ 963,50	€ 963,50

Rilievi: NEGATIVO

Si da atto della verifica eseguita e del saldo disponibile.

SITUAZIONE RISCUOTITORI SPECIALI SERVIZI DEMOGRAFICI

Per quanto riguarda le riscossioni effettuate dai servizi demografici per diritti di segreteria, costo stampati, carte identità e alla data del 31.03.2018, dal prospetto riepilogativo delle entrate prodotte dal Responsabile del Procedimento Busnardo Giuseppe si rileva quanto segue:

Riepilogo dal 01.01.2018 al 31.03.2018	**CARICO**	**SCARICO**	**RESIDUO**
diritti di segreteria	€ 28,34	0	€ 28,34
carte d'identità	€ 407,64	0	€ 407,64
diritti su fotocopie	€ 0	0	€ 0
diritti di ricerca	€ 0	0	€ 0

Diritti per separazioni	€ 0	0	€ 0
Totale (A)	**€ 435,98**	**€ 0**	**€ 435,98**

Rilievi: NEGATIVO

SITUAZIONE RISCUOTITORI SPECIALI VIGILI URBANI

Per quanto riguarda il servizio della Polizia Municipale è stato trasferito all'Unione Montana Valbrenta

Rilievi: NEGATIVO

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Vengono esaminati col sistema della campionatura, mandati e ordinativi di pagamento, reversali ed ordinativi di riscossione, come segue:

Periodi di riferimento: 1/1/2018-31/3/2018

MANDATI : Art. 185 c. 2 Tuel D.Lgs 267/2000

Ordinativo / Mandato n.	del	Beneficiario	Causale	Missione-Programma-Titolo	Codif. Bil.	Atto	Importo
1	16-gen-18	AMMINISTRATORI DIVERSI	INDENNITA' CARICA AMMINISTRATORI ESERCIZIO 2018 - GENNAIO	Miss. 01 Prog. 01 Titolo 1 (01.01-1.03.02.01.001)	100	1/2018 del 16-01-2018	€ 1.130,40
47	20-feb-18	MAROSO S.R.L.	SALDO Fatt.n. 98/03 del 31/12/2017	Miss. 01 Prog. 05 Titolo 2	3070	4/2018 del 02-02-2018	€ 3.733,20
82	8-mar-18	A.F. ENERGIA SRL	SALDO Fatt.n. 20180030000012 del 09/02/2018 CONSUMI ILLUMINAZIONE	Miss. 10 Prog. 05 Titolo 1 (10.05-1.03.02.05.004	10628	35/2018 del 08-03-2018	€ 12.570,10

REVERSALI - Art. 180 c. 3 Tuel D.Lgs 267/2000

Ordinativo / Reversale n.	del	Debitore	Causale	Missione-Programma-Titolo	Codif. Bil.	Atto	Importo
34	26-gen-18	EUROMARMI S.R.	AFFITTO CANONE FISSO CAVA BUSA DEL FIENO 2017	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.03.02.001)	3067	68/2015 del 30-07-2015	€ 20.240,00
90	26-feb-18	VALBRENTA SRL	CONTRIBUTO MATERIALE ESTRATTO CAVA VALGRANDE ANNO 2013	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.03.02.001)	3067	43/2016 del 20-07-2016	€ 52.427,20
164	22-mar-18	SOCIETA' AGRICOLA SAMBUGARO	CANONE CONCESSIONE MALGA MELAGO	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.03.01.003)	3062	3/2015 del 13-01-201	€ 2.300,00

Rilievi: NEGATIVO

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E CONTABILI

Vengono verificati i **Mod F24** relativi ai pagamenti e versamenti di ritenute e trattenute erariali e previdenziali, effettuate nel periodo da 01.01.2018 al 31.03.2018, su lavoro subordinato e IVA da split payment e per le attività commerciali, come da seguente tabella:

Modello	Periodo di riferimento	Data Pagamento	Importo Modello	Note	Prot. Telematico
F24 EP	GENNAIO 2018	16/02/2018	622,03		18020709533939275
F24 EP	FEBBRAIO 2018	16/03/2018	1.420,05		18030709434727060
F24 EP	MARZO 2018	16/04/2018	5.883,40		18040512585512494

LIQUIDAZIONI IVA COMMERCIALE: vengono verificate le seguenti liquidazioni IVA periodiche:

PERIODO	RISULTATO	DATA PAGAM	PROT. TEL.
1^ trimestre 2018	**CREDITO €. 9.599,00**		Identificativo File nr. 159052932 del 29/5/2018

ALTRE VERIFICHE

TRASMISSIONI TELEMATICHE (DICHIARATIVI- C.U. /CERTIFICAZIONI UNICHE-ALTRO):

- **CERTIFICAZIONE UNICA R.A. AMMINISTRATORI ENTE – PROT. TELM. 18030512052014495 DEL 5/3/2018**
- **CERTIFICAZIONE UNICA R.A. LAVORO AUTONOMO – PROT. TELEM. 18030211151222044 DEL 2/3/18**
- **MOD IVA 2017 ANNULALE - PROT. TELEMATICO N. 08522039920-3 DEL 27/4/2018 INVIATA A MEZZO DELL'INTERMEDIARIO TODARO MASSIMO**

ANTICIPAZIONI DI CASSA (TESORIERE)
Da informazioni acquisite e documentazione verificate non risultano anticipazioni di cassa.

VERIFICA PAGAMENTI IN CONTANTI
Si prende atto delle comunicazioni fornite dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente che attesta che, nel periodo oggetto della presente verifica, non sono stati effettuati pagamenti per cassa di importi superiori a 2.999,99 euro.

La seduta iniziata il giorno 11 maggio 2018 è terminata alle 14.10 dello stesso giorno

VALSTAGNA (VI) 11/5/2018

Il Revisore dei Conti
BRUGIN Nelson