

COMUNE DI VALSTAGNA

(Provincia di VICENZA)

Verbale dell'Organo di Revisione del 23 luglio '18

Il sottoscritto **BRUGIN NELSON**, con studio in Este (PD) Via Ateste 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 consigliere 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 23 luglio 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 30.06.2018 e risultante alla stessa data -, nonché le risultanze del Tesoriere rendicontate alla data del 30.06.2018 - comprendente le regolarizzazioni alla data del **30.06.2018** -, posta:

		PROSPETTO DELL' ENTE	
ENTRATE	al		Totale
Fondo iniziale di cassa al	1-gen-18		€ 293.843,73
UNICREDIT SPA			
Reversali emesse al (fino al n. 406)	30-giu-18		€ 791.495,29
di cui:			
- C/to Residui		396.913,29	
- C/to Competenza		394.582,00	
	TOTALE	791.495,29	
	Totale Entrate	791.495,29	€ 1.085.339,02
USCITE			
UNICREDIT SPA			
Mandati emessi al (fino al n. 249)	30-giu-18		€ 688.773,60
di cui:			
- C/to Residui		354.982,55	
- C/to Competenza		333.791,05	
	TOTALE	688.773,60	
	Totale Uscite	688.773,60	€ 688.773,60
Saldo cassa ENTE al	30-giu-18		€ 396.565,42
(meno) Distinta Attiva			
(più) Distinta Passiva da nr			€

Reversali non ancora trasmesse al
tesoriere
Mandati non ancora trasmessi al
tesoriere

		PROSPETTO DEL TESORIERE	
ENTRATE			
Fondo di cassa al	1-gen-18		€ 293.843,73
Reversali			€ 791.495,29



Reversali da riscuotere		€	-	
Partite Pendenti Attive		€	274.341,55	<i>Riscossioni da Regolarizzare con Reversali</i>
Totale Entrate		€	1.359.680,57	
USCITE				
Mandati pagati		€	688.278,08	
Mandati da pagare		€	495,52	
Partite Pendenti Passive		€	119.642,83	<i>Pagamenti da Regolarizzare con Mandati</i>
Totale Uscite		€	808.416,43	
Saldo Residuo		€	551.264,14	
SALDI TESORIERE				
- DI DIRITTO		€	551.264,14	<i>(Esclusione delle Reversali da Riscuotere)</i>
- DI FATTO		€	551.759,66	<i>(Esclusione delle reversali e dei mandati da riscuotere e da pagare)</i>

	PROSPETTO DI ENTE	CONCILIAZIONE TESORERIA		Annotazioni
	S.DO CONTABILE	S.DO DI DIRITTO	S.DO DI FATTO	
RIPORTO SALDI	€ 396.565,42	€ 551.264,14	€ 551.759,66	
(-) DISTINTA n. 12 REVERSALI	€ -	-	-	
(+) DISTINTA n. ...MANDATI	€ -	-	-	
(+) Reversali da Riscuotere		€ -	€ -	
(-) Mandati da Pagare			-€ 495,52	
(-) Mandati da Pagare				
(-) Partite Pendenti Attive		-€ 274.341,55	-€ 274.341,55	
(+) Partite Pendenti Passive		€ 119.642,83	€ 119.642,83	
	€ 396.565,42	€ 396.565,42	€ 396.565,42	

Si dà atto quindi dell'avvenuta conciliazione alla data del 30.06.2018.

Rilievi:

- Negativo

Gestione Titoli e Valori del Servizio di Tesoreria ai sensi dell'art. 221 Tuel 267/2000, al 30.06.2018, di seguito riportata:

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

Si dà 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	31/05/2018	€	€ 329,78
86317237	ADD.LE COMUNALE IRPEF	05/06/2018	€	ESTINTO in data 5/6/2018

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 23/7/2018 della quale se ne riporta, in sintesi, il contenuto:

SITUAZIONE CASSA ECONOMALE
PERIODO dal

COMUNE DI VALSTAGNA
12-mag-18 al 23-lug-18

FONDO CASSA ECONOMALE	1-gen-18	€ 1.000,00
FONDO CASSA - RESIDUO	11-mag-18	€ 963,50
ENTRATE		
- Bollette Entrata "Emesse": nr Causale	€ 328,14	
- Bollette Uscita "Rimborsate": nr	€ -	
	€ -	
- Integrazione Fondo Cassa Economale	€ -	
Totale	€ 328,14	€ 328,14
USCITE		
- Bollette Entrata "Rimborsate": nr	€ 291,64	
- Bollette Uscita "Emesse": nr Causale	€ -	
- RIMBORSI VARI	€ -	
Totale	€ 291,64	€ 291,64
SALDO CASSA FONDO ECONOMALE	23-lug-18	€ 1.000,00
<i>Di cui:</i>		
Disponibilità Liquide	€ 1.000,00	
Marche e valori bollati	€ -	
Disponibilità Carte Credito - Pos - Etc	€ -	
Altro:	€ -	
Totale	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Rilievi:

- **NEGATIVO**

Si da atto della verifica eseguita e del saldo disponibile.

SITUAZIONE RISCOUOTITORI SPECIALI SERVIZI DEMOGRAFICI

Per quanto riguarda le riscossioni effettuate dai servizi demografici per diritti di segreteria, costo stampati, carte identità e alla data del 29.06.2018, dal prospetto riepilogativo delle entrate prodotte dal Responsabile del Procedimento Busnardo Giuseppe si rileva quanto segue:

Riepilogo dal 01.01.2018 al 29.06.2018	CARICO	SCARICO	RESIDUO
diritti di segreteria	€ 41,73	€ 28,34	€ 13,39
carte d'identità - diritti Comune	€ 758,04	€ 407,64	€ 350,40
Carte identità - diritti Ministero	€ 1.091,35	€ 1.091,35	€ 0
diritti di ricerca	€ 0	0	€ 0
Diritti per separazioni	€ 0	0	€ 0
Totale (A)	€ 1.891,12	€ 1.527,33	€ 363,79

Rilievi:

- **SI DA RISCONTRO DEL SALDO CON IL REGISTRO ATTI DEMOGRAFICI**

SITUAZIONE RISCOUOTITORI SPECIALI VIGILI URBANI

Si da atto che la gestione del servizio comando vigili urbani, è stata trasferita all'Unione Montana Valbrenta, che a sua volta ha convenzionato il comune di Bassano Del Grappa alla totale gestione.

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: 01/04/2018-30/6/2018

MANDATI

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

Ordinativo / Mandato n.	del	Beneficiario	Causale	Missione-Programma-Titolo	Codif. Bil.	Atto	Importo
135	9-apr-18	UNIONE MONTANA VALBRENTA	GESTIONE SERVIZI ASSICURATIVI 2018	Miss 01 Prog 11 Titolo 1 (01.11-1.10.04.01.002)	1166	53/2018	€ 19.871,47
181	7-mag-18	UNIONE MONTANA VALBRENTA	SALDO 2017 GEST SERV TRASP SCOLASTICO	Miss 04 Prog 06 Titolo 1 (04.06-1.04.01.02.005)	1430	24/2017	€ 16.321,10
229	11-giu-18	HALLEY VENETO SRL	LIQ FATTURA AVVIAMENTO POSTAZIONE CIE	Miss 01 Prog 07 Titolo 1 (01.07-1.03.02.99.999)	1118	DT 12 DEL 31/05/2018	€ 850,00

REVERSALI

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

Ordinativo / Reversale n.	del	Debitore	Causale	Missione-Programma-Titolo	Codif. Bil.	Atto	Importo
188	9-apr-18	CIPPO LEGNO SRL	ACCONTO LOTTO PART 14 B BUSA DEL FIENO CEDUO	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.01.01.003)	3066	CONTRATTO REP 2025 DEL 20/03/2018	€ 26.125,00
242	14-mag-18	RISTORANTE PIZZERIA AL MONDO	AFFITTO RIST. PIZZ. MONDO	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.03.02.002)	3063	CONTRATTO REP 1863 DEL 11/12/2012	€ 2.000,00
381	11-giu-18	GRANULATI DOLOMITICI PEROGGIO SRL	CONTRIBUTO SU MATERIALE ESTRATTO 2017	Titolo 3 Tipologia 0100 (3.01.03.02.001)	3067	75/2018	€ 18.721,26

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 30.06.2018, 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	APRILE 2018	16/05/2018	3.500,76		18050314370160137
F24 EP	MAGGIO 2018	18/06/2018	1.833,70		18053117352635741
F24 EP	GIUGNO 2018	16/07/2018	1.589,63		18070311130763804

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

PERIODO	SDO LIQUIDAZ.	DATA PAGAM	PROT. TEL.
2 ^ trimestre 2018	CREDITO € 946,20	//	IN CORSO DI INVIO

ALTRE VERIFICHE

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

- NEGATIVO -

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 23 luglio 2018 15.30 è terminata alle 17.50 dello stesso giorno

Valstagna (VI), li 23/7/2018

Il Revisore dei Conti
BRUGIN Nelson

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned over the printed name 'BRUGIN Nelson'.

