

COMUNE DI PIANEZZE (VI)

VERBALE DI SEDUTA N16 2019 VERIFICA ORDINARIA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI – II TRIM 2019

Il giorno 22 del mese di luglio 2019, il sottoscritto Cristiano dr. Facincani, nominato Revisore dei Conti del Comune di Pianezze (VI), con delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 09/11/2017, si è trasferito presso il suddetto Ente con sede in Pianezze (VI), via prof. Toaldo n. 11 al fine di procedere alla verifica dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 30 giugno 2019;
2. Verifica della regolarità degli adempimenti periodici in ordine ai versamenti effettuati delle ritenute Irap, Irpef, addizionali regionale e comunale all'Irpef, periodo aprile - giugno 2019;
3. Verifica del rendiconto del servizio economato II trimestre 2019.
4. Controllo modelli dichiarativi fiscali
5. Controllo a campione mandati e reversali

Riguardo al primo punto: verifiche di cassa al 30.06.2019:

il Revisore, preso atto delle risultanze del controllo interno, procede alla verifica di cassa presso la Tesoreria comunale alla data del 30/06/2019.

Dal registro giornale del Comune risultano i dati di cui all'allegato prospetto che si riepilogano come sotto indicato.

DAL REGISTRO GIORNALE DEL COMUNE RISULTANO I SEGUENTI DATI:			
	ENTRATE	USCITE	E-U
FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	€ 482.805,98		
REVERSALI EMESSE dal n. 1 al n. 448	€ 921.841,51		
TO TALE ENTRATE	€ 1.404.647,49		
MANDATI EMESSI E TRASMESSI DAL N. 1 AL N. 527		€ 867.044,11	
TO TALE USCITE		€ 867.044,11	
SALDO CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE			€ 537.603,38

DALLA CONTABILITA' DEL TESORIERE - BANCA POPOLARE DELL'ALTO ADIGE - VOLKSBANK RISULTA:			
	ENTRATE	USCITE	
FONDO DI CASSA AL 01/01/2017	€ 482.805,98		
RISCOSSIONI	€ 768.576,56		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON LE PRESCRITTE REVERSALI D'ENTRATA)	€ 256.445,70		
TO TALE ENTRATE	€ 1.507.828,24		
PAGAMENTI	€ -	€ 827.816,78	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON I PRESCRITTI MANDATI DI PAGAMENTO A COPERTURA)		€ 65.808,94	
TO TALE USCITE		€ 893.625,72	
SALDO CASSA DI FATTO DEL TESORIERE			€ 614.202,52
MANDATI E PROVVISORI DI PAGAMENTO			
SALDO DI CASSA DI DIRITTO DEL TESORIERE			€ 614.202,52

PER CUI:

SALDO DELL'ENTE			€ 537.603,38
SALDO DEL TESORIERE (SALDO DI FATTO)			€ 614.202,52
DIFFERENZA			-€ 76.599,14
DIFFERENZA ENTE/TESORIERE			-€ 76.599,14
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE			€ 256.445,70
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			€ 65.808,94
MANDATI A COPERTURA			€ 39.227,33
REVERSALI A COPERTURA			€ 153.264,95
TO TALE			€ 76.599,14
SALDO			€ -

- *Riguardo il secondo punto: verifica della regolarità degli adempimenti periodici in ordine alle liquidazioni periodiche IVA e ai versamenti di imposte effettuati nel periodo aprile - giugno 2019:*

il Revisore Unico ha accertato mediante un'attività di verifica a campione che sono stati regolarmente effettuati gli adempimenti periodici in ordine al liquidazioni e versamenti Iva, e ai versamenti Irap, alle ritenute Irpef Addizionali Regionale e Comunale all'Irpef operate nel periodo considerate, etc.

APRILE	euro	data	mod pagam
Erario	12.283,92		
Inps/Inpdap	10.819,12		
Inail	2.107,91		
Regioni	2.960,71		
Enti locali	104,74		
SUBtot	28.276,40		
compensazioni	- 240,00		
totale	28.036,40	16/05/2019	F24EP
prot.	19050610094035712		

MAGGIO	euro	data	mod pagam
Erario	12.598,39		
Inps/Inpdap	8.396,37		
Regioni	2.461,17		
Enti locali	137,73		
SUBtot	23.593,66		
compensazioni	- 561,10		
totale	23.032,56	17/06/2019	F24EP
prot.	19060310513321890		

GIUGNO	euro	data	mod pagam
Erario	16.914,16		F24EP
Inps/Inpdap	13.615,09		
Regioni	3.636,12		
Enti locali	99,24		
SUBtot	34.264,61		
compensazioni	- 80,00		
totale	34.184,61	16/07/2019	F24EP
prot.	19070309060535553		

- *Riguardo al terzo punto, verifica rendiconto del servizio economato II trimestre 2019*
 è stato accertato che le somme anticipate all'Economo ammontano ad € 2.000,00; bollette emesse in entrata: 7.113,05; bollette in uscita rimborsate: € 0,00 = ; bollette emesse in uscita: € 976,94; bollette in entrata restituite: € 5.241,69.
 Disponibilità di cassa al 30/06/2019 € 2.894,42.
- **UFFICIO ANAGRAFE – CONTI CORRENTI POSTALI:**
 Gli incassi per diritti carte identità e di segreteria al II trim. 2019 ammontano rispettivamente ad € 372,04 e ad € 25,50 come da rendiconto consegnato.
- Il revisore procede alla verifica dei saldi dei C/C postali alla data del 30/06/2019 che risultano essere i seguenti:
- Ccp. 17973363 (iban: IT79U07601 11800 000017973363) (C.C.P. di Tesoreria mensa scolastica trasporto acquisto loculi, canone affitto ufficio postale) il saldo attivo al 30/06/2019 ammonta a € 1.033,93.= come da estratto conto allegato;
- Riguardo al quarto punto, controllo modelli dichiarativi fiscali:

- LIPE relativa al I trim 2019 è stata trasmessa in data 27/05/2019 come da notifica n. 3223262162, codice identificativo: 234605547 tot. operazioni attive; € 29.949,76; totale operazioni passive al netto iva € 40.898,44; Iva dovuta: € 1.667,02.

Riguardo al quinto punto, Controllo a campione mandati e reversali II trimestre 2019:

Il revisore verifica a campione i seguenti mandati/reversali:

n. 3 mandati

- n. 332 del 23/04/2019 di € 3.303,71 - canoni demanio idrico – I rata 2019;
- n. 371 del 07/05/2019 di € 34.682,59 – trasferimenti ordinari all'Unione Montana Marosticense – I quadrimestre 2019;
- n. 443 del 31/05/2019 di € 36.630,00 – lavori di sistemazione dell'accesso al Centro Polifunzionale di Via Roma – II S.a.l, fornitore CGC srl (v. durc e dichiarazione soggetto non inadempiente);

n. 3 reversali

- n. 238 del 01/04/2019 di € 88.757,58 per saldo contributo regionale a rendicontazione lavori sistemazione dissesto idrogeologico in Via Monte;
- n. 326 del 06/05/2019 di € 1.250,00 per concessione loculo cimiteriale;
- n. 404 del 03/06/2019 di € 12.018,21 per canone concessione rete gas metano – I rata 2019;

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Si suggerisce e raccomanda di procedere con tempestività alla regolarizzazione di riscossioni e pagamenti, rispettivamente con reversali e mandati.

Il presente verbale viene redatto in triplice esemplare, di cui uno per gli atti dell'ente, uno per il revisore dei Conti e uno per il tesoriere comunale.

Pianezze (VI), li 22/07/2019

IL REVISORE

Dott. Cristiano Facincani

ALLEGATI

- copia n. 3 mandati (durc e dich. insussistenza di inadempienze ag. Riscossione)
- copia n. 3 reversali
- estratto conto saldo c/c postale n. 17973363
- rendiconto ufficio anagrafe
- copia F24 EP rif. mesi di APRILE MAGGIO GIUGNO 2019, con ricevute di pagamento;

- copia LIPE I trim 2019 e ricevuta trasmissione

- prospetti conto di fatto e diritto dell'Ente al 30/06/19