



COMUNE DI SCALDASOLE

Provincia di Pavia

Il Revisore dei conti

VERBALE N. 6/2018

Oggetto: Verifica di cassa della gestione del servizio di tesoreria e degli agenti contabili :
1° TRIMESTRE 2018.

L'anno **DUEMILADICIOTTO**, il giorno 11 del mese di **APRILE** alla presenza del Segretario Comunale e del Responsabile del Servizio Economico Finanziario, si è proceduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione degli agenti contabili, in osservanza alle disposizioni di cui all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s. m. e/o i.,

1) Servizio di tesoreria:

- a) il fondo di cassa alla data del 31/03/2018 ammonta a complessivi €. **200.631,09**
b) risponde al saldo risultante dalle scritture contabili (giornale di cassa) come dalla seguente dimostrazione riepilogativa:

Fondi di tesoreria

. Fondo di cassa al 1° gennaio 2018	(+) € 124.611,71
. Ammontare reversali emesse dal n. 1 al n. 286	(+) € 252.989,16
. Ammontare dei mandati emessi dal n. 1 al n. 224	(-) € 176.969,78
Totale	€ 200.631,09
. Importo provvisori da regolarizzare	(+) € 18.231,11
. Importo mandati non pagati	(+) € 8.881,28
. Importo reversali non riscosse	(-) € 36.448,11
. Importo pagamenti da regolarizzare	(-) € 40,00
Fondo di cassa al 31 marzo 2018	(+) € 191.255,37

2) Servizio di economato:

- a) il fondo economale alla data del 31.03.2018, pari a € 5,19 corrisponde al saldo risultante dal registro di cassa, tenuto conto delle anticipazioni effettuate (€ 2.500,00) e dei pagamenti eseguiti (€ 2.494,81) conformemente alle specifiche disposizioni regolamentari;
- b) le disponibilità liquide nelle mani dell'economo pari a € 5,19 sono state depositate in cassaforte.
- c) le spese relative al 1° trimestre 2018 sono state rendicontate e approvate con determinazione del Segretario Comunale n. 54 Gen./n. 10 del 05/04/2018;

3) Servizio di riscossione diretta:

il servizio risulta attivato per le riscossioni dei diritti di segreteria, diritti per il rilascio delle carte di identità, diritti ufficio tecnico, diritti pubbliche affissioni, proventi peso pubblico e rimborso spese smaltimento ingombranti, fax e fotocopie;

- a) nel 1° trimestre 2018 risultano incassate:

Thime

Quietanza N.	€	mese di riferimento
146 del 14/2/2018	720,50	gennaio
330 del 13/03/2018	711,48	febbraio

4) Verifica dei versamenti avvenuti nel corso del trimestre

Il revisore dei conti ha provveduto a verificare i versamenti effettuati dall'ente nel corso del primo trimestre del 2018, verificando anche il versamento dell'IVA sullo Split payment.

Dalla verifica effettuata a campione non risulta alcuna irregolarità. Per un maggior dettaglio il Revisore rimanda alle proprie carte di lavoro.

5) Analisi delle liquidazioni IVA

Si precisa che l'ente liquida l'imposta IVA trimestralmente avendone i requisiti di legge, dall'analisi delle liquidazioni IVA e nello specifico della liquidazione IVA del quarto trimestre 2017 si evince un debito di Euro 321,43 versato a mezzo del modello F24EP in data 15 febbraio 2018. Rimandando alle proprie carte di lavoro la documentazione acquisita.

6) Certificazione unica 2017

Con protocollo n. 18030110421529836 in data 01/03/2018 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate il file relativo alla Certificazione Unica 2017, relativa all'anno 2017, N. 8 comunicazioni.

7) Autoliquidazione Inail – Alpi On line

Con invio prot. N. 60001-2018-01-28-13-000231950 in data 28/01/2018 si è provveduto ad inviare la dichiarazione delle retribuzioni ai fini del premio Inail 2018 e regolazione premio Inail 2017, effettuando il versamento complessivo di € 1.004,38 a mezzo modello F24EP in data 15/02/2018.

8) Monitoraggio del Pareggio di Bilancio

In data 30/01/2018 si è provveduto all'invio del Monitoraggio MONIT/17 Comuni – II semestre 2017;

In data 21/03/2018 risulta inviata la Certificazione Digitale relativo all'esercizio 2017.

9) Trasmissione Bilancio 2017/2019 BDAP

Il revisore dei conti ha provveduto a verificare l'invio dei dati al BDAP:

- Schemi di bilancio – protocollo 11112 del 22/01/2018;
- Dati analitici – protocollo 11121 del 22/01/2018;
- Piano degli indicatori – protocollo 11123 del 22/01/2018;
- Relazione collegio dei revisori – protocollo 11225 del 22/01/2018

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.

Il Revisore dei conti

(Dr Fulvio Chiappa)

Il Segretario Comunale

(Dott.ssa Maranta Colacicco)

Il Ragioniere

(Rag. Debora Gatti)



