



# COMUNE DI SCALDASOLE

Provincia di Pavia

## Il Revisore dei conti

VERBALE N. 9/2018

Oggetto: Verifica di cassa della gestione del servizio di tesoreria e degli agenti contabili :  
2° TRIMESTRE 2018.

L'anno **DUEMILDICIOTTO**, il giorno **18** del mese di **LUGLIO** 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 30/06/2018 ammonta a complessivi €. **223.876,76**  
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. 709	(+) € 419.134,47
. Ammontare dei mandati emessi dal n. 1 al n. 480	(-) € 377.424,08
. Importo provvisori da regolarizzare	(+) € 54.697,92
. Importo mandati non pagati	(+) € 17.465,03
. Importo mandati non consegnati	(+) €
. Importo reversali non riscosse	(-) € 14.608,29
. Importo reversali non consegnate	(-) €
. Importo pagamenti da regolarizzare	(-) €

**Fondo di cassa al 30 giugno 2018** (+) €. **223.876,76**

### 2) Servizio di economato:

- a) il fondo economale alla data del 30.06.2018, pari a €. 207,06 corrisponde al saldo risultante dal registro di cassa, tenuto conto delle anticipazioni effettuate (€ 2.500,00) e dei pagamenti eseguiti ( € 2.292,94) conformemente alle specifiche disposizioni regolamentari;  
b) le disponibilità liquide nelle mani dell'economato pari a €. 207,06 sono state depositate in cassaforte.  
c) le spese relative al 2° trimestre 2018 sono state rendicontate e approvate con determinazione del Segretario Comunale n. 116 Gen./n. 15 del 02/07/2018.

### 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 2<sup>a</sup> trimestre 2018 risultano incassate :

Quietanza N.	€	mese di riferimento
414 del 24/04/2018	222,98	marzo.
511 del 25/05/2018	185,90	aprile
626 del 22/06/2018	322,36	maggio
736 del 18/07/2018	282,70	giugno

### 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 secondo 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.

Il Revisore verifica anche l'invio della comunicazione liquidazioni periodiche IVA.

### 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 la liquidazione IVA del primo trimestre 2018 si evince un debito di Euro 153,17 versato a mezzo del modello F24EP in data 15 maggio 2018. Rimandando alle proprie carte di lavoro la documentazione acquisita.

### 6) Trasmissione documentazione inerente il rendiconto di gestione 2017

Il Revisore ha provveduto alla verifica dell'avvenuta trasmissione a mezzo PEC al Ministero dell'Interno del rendiconto di gestione 2017 – tipo consuntivo armonizzato – e il conseguente caricamento avvenuto con Successo nella Banca dati del Ministero stesso. (Prot. N. 20180060749 in data 22/05/2018).

Ha verificato, altresì, l'avvenuta trasmissione telematica a mezzo sistema BDAP – schemi di bilancio, dati contabili analitici e piano degli indicatori e dei risultati attesi - numero protocollo 70289- 70318 - 70305 del 23/04/2018.

### 7) Trasmissione Spese di Rappresentanza 2017

Il Revisore ha provveduto alla verifica dell'avvenuta trasmissione delle spese di rappresentanza anno 2017 ai sensi dell'articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, alla Corte dei Conti, raccomandata n. 15304535668-3 ricevuta il 30 aprile 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)

