VERBALE N.57 del 19.11.2018

DEL COMUNE DI LEINI

Il giorno lunedì 19 novembre 2018 alle ore 9:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini composto dal Dott. Caniggia Giuseppe, dalla Dott.ssa Paola Capretti, e dal la Rag. Elisabetta Rossi, si sono recati presso la sede del Comune di Leini.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2018

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.09.2018 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	9.014.014,75
Situazione presso il Comune	8.236.782,90
Differenza da raccordare	777.231,85

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 30.09.2018 n.3123
- **mandati** emessi al 30.09.2018 n. 3133

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca SpA.

La conciliazione della tesoreria è evidenziata nei prospetti allegati (All.to a)

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali e del c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 30.09.2018 e dei riversamenti in tesoreria. Le risultanze di tale verifica sono evidenziate nei prospetti allegati. (All.to B).

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

a) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

III trimestre 2018 agente contabile interno Cannamela

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del III trimestre è stato approvato con determina n. 647 del 25-10-2018. Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel trimestre. La responsabile ha altresì determinato lo scarico dei buoni economali. La documentazione è tenuta agli atti.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato da apposito regolamento.

A partire dal 2018 sono migliorate le modalità di gestione e controllo degli agenti contabili esterni per la riscossione dei proventi di refezione scolastica, i quali sono monitorati mensilmente, in modo che anche il versamento nelle casse dell'Ente avvenga sistematicamente ed in termine ravvicinato al controllo.

- Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980

Gli incassi di luglio- agosto e settembre sono stati regolarmente incassati risultano ancora da regolarizzare. Gli incassi di luglio sono pari ad Euro 25.280,81, di agosto sono pari ad euro 11.598,88 e di settembre sono pari ad Euro 29.466,69.

- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

Gli incassi di luglio- agosto e settembre sono stati regolarmente incassati risultano ancora da regolarizzare. Gli incassi di luglio sono pari ad Euro 9.471,17, di agosto sono pari ad Euro 5.426,68 e di settembre di Euro 8.724,31.

- Area riscossioni non pervenuto riepilogo del terzo trimestre.

Il Collegio prende atto che la cassa al 27.09.2018 risulta essere pari ad euro 1.073,49.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI IVA

*** Split payment :**

Il Collegio verifica a campione la contabilizzazione della Iva split payment e i versamenti fiscali effettuati dall'Ente. La procedura in essere prevede: estrazione dei mandati eseguiti nel mese - verifica ed eliminazione dei dati relativi ai mandati per i pagamenti commerciali – esame carte di quadratura

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	PROVVISSORIO	DATA
Luglio 2018	83.365,48	83.365,48	1586	14/08
Agosto 2018	87.344,44	87.344,44	1836	14/09
Settembre 2018	82.025,38	82.025,38	2025	12/10

Gli importi risultano regolarmente versati come da F24 conservati agli atti.

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	PROVVISORIO	DATA
Luglio 2018	11.075,99	11.075,99	1586	14/08
Agosto 2018	12.141,52	12.141,52	1836	14/09
Settembre 2018	10.825,53	10.825,53	2025	12/10

Gli importi risultano regolarmente versati come da F24 conservati agli atti.

*** Versamenti fiscali e contributivi:**

Gli stipendi dei dipendenti e le liquidazioni dei compensi sono elaborati da soggetto esterno ENTI SERVICE che mensilmente comunica importi da versare ai fini fiscali e contributivi. Gli importi versati nel secondo trimestre 2018 sono indicati nell'allegato c).

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Referto annuale controlli interni

Il Collegio dà atto che in data 28.09.2018 l'Ente ha trasmesso tramite il sistema Conte il referto annuale del Sindaco sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni nell'esercizio 2017.

Sistema di controlli interni

Il collegio dà atto che in data 14.11.2018 ha ricevuto copia della delibera n. 54 del 12.10.2018 con la quale viene approvato il nuovo regolamento sul sistema dei controlli interni e copia del predetto regolamento. Il Segretario informa il Collegio che i controlli saranno avviati dal 1° gennaio 2019 previa istituzione di apposito ufficio del controllo strategico che farà capo all'ufficio del Segretario Generale.

Certificato al bilancio di previsione 2018-2020

Il Collegio dà atto che in data 07.11.2018 è stato sottoscritto digitalmente il certificato al bilancio di previsione 2018-2020 Che è stato trasmesso in data 08.11.2018 con Prot. 20180117080.

Dichiarazioni fiscali

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia della ricevuta d'invio e di aver visionato il modello Irap 2018 per l'anno 2017 inviato con Prot. N. 18101612181925707-00003 del 16.10.2018.

Trasmissione bilancio consolidato alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio e gli allegati in data 29.10.2018 relativamente al bilancio consolidato 2017. Risultano però ancora mancanti gli schemi di bilancio.

Questionario Corte dei Conti consuntivo 2017

Il collegio analizza e compila con il supporto del responsabile del servizio finanziario il questionario della corte dei Conti sul consuntivo 2017.

COMUNE DI LEINI - Prot 0025187 del 30/11/2018 Tit IV Cl 6 Fasc

Rendicontazione 5 per mille

Il rendiconto del 5 per mille è stato predisposto relativamente alle somme incassate nell'anno 2018.

Collaboratore organo di revisione

Il Collegio di revisione ai sensi dell'art 239 comma 4 del TUEL e vista la nota di orientamento dell'Osservatorio sulla finanza e la contabilità degli enti locali nomina all'unanimità quale Collaboratore del Collegio la Dott.ssa Bassi Federica che risulta essere in possesso dei requisiti previsti dall'art. 234 comma 2 del Tuel. Il Collegio dà atto inoltre che tale attività è stata svolta a far data dal 24.03.2017.

Il presente verbale è stato chiuso in data 26.11.2018.

Allegati:

A) Prospetto conciliazione Comune/tesoreria

B) Prospetto conti correnti postali /reversali emesse

C) prospetto versamenti fiscali terzo trimestre 2018

Leini, 19.11.2018-26.11.2018

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Caniggia Dott.ssa Paola Capretti Rag. Elisabetta Rossi