VERBALE N.69 del 21.06.2019

DEL COMUNE DI LEINI

Il giorno venerdì 21 giugno 2019 alle ore 10:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini composto, dalla Dott.ssa Paola Capretti, e dal la Rag. Elisabetta Rossi, si sono recati presso la sede del Comune di Leini. Risulta assente giustificato il Dott. Caniggia Giuseppe.

Assiste la Dott.ssa Bassi Federica quale collaboratore del Collegio.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2019

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2019 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	8.061.670,81
Situazione presso il Comune	6.983.372,95
Differenza da raccordare	1.078.297,86

COMUNE DI LEINI
Arrivato il 21 GIU. 2019
Posta in arrivo Prot. N. 13468
Tit. .... CL. ..9.....

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31.03.2019 n. 923
- **mandati** emessi al 31.03.2019 n. 1034

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 31.03.2019 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

I trimestre 2019 agente contabile interno Cannamela

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del I trimestre è stato approvato con determina n. 281 del 13-05-2019. 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.

Il Collegio prende atto che la cassa al 20.06.2019 risulta essere pari ad euro 1.214,09 ultimo giorno di apertura della cassa.

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. Il Collegio rinvia alle carte di lavoro per gli incassi e i versamenti degli agenti contabili esterni.

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	DATA
Gennaio 2019	86.437,74	86.437,74	14/02
Febbraio 2019	101.400,39	101.400,39	14.03
Marzo 2019	73.826,40	73.826,40	10.03

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

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	DATA
Gennaio 2019	8.151,06	8.151,06	15/02
Febbraio 2019	10.094,39	10.094,39	15/03
Marzo 2019	13.609,48	13.609,48	15/04

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 quarto trimestre 2018 sono indicati nell'allegato c).

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Dichiarazioni fiscali

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia della ricevuta d'invio del modello IVA 2019 per l'anno 2018 inviato con Prot. N. 19041813175854129 del 18.04.2019. La dichiarazione Iva risulta a credito di Euro 1.390,00 che sarà recuperato nella liquidazione Iva di aprile.

Controllo di regolarità amministrativa

Il Collegio dà atto che in data 18.06.2019 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità successiva relativo al IV trimestre 2018 dal quale emerge che sono stati esaminati 107 atti e per 3 di essi risultano "opportunità di miglioramento" mentre non risultano "mancate conformità".

Il Collegio dà atto che in data 20.05.2019 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità successiva relativo al I trimestre 2019 dal quale emerge che sono stati esaminati 95 atti e per 3 di essi risultano "opportunità di miglioramento" mentre non risultano "mancate conformità".

Trasmissione bilancio preventivo alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli allegati in data 20.06.2019 relativamente al bilancio preventivo 2019-2021.

Certificato pareggio di bilancio

Il Collegio evidenzia che in data 25.03.2019 l'ente ha trasmesso il certificato sul pareggio di bilancio.

Trasmissione bilancio consuntivo alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli schemi di bilancio, i dati contabili analitici gli indicatori e gli allegati in data 20.06.2019 relativamente al consuntivo 2018.

Certificato al rendiconto

Il Collegio dà atto che in data 23.05.2019 è stato trasmesso con successo il certificato al rendiconto.

Invio alla Corte dei Conti dei conti agenti contabili e delle spese di rappresentanza

Il collegio dà atto che in data 21.06.2019 sono stati trasmessi a mezzo pec i conti degli agenti contabili.

Il collegio dà atto che in data 20.06.2019 sono stati trasmessi a mezzo pec le spese di rappresentanza.

Trasmissione delibera partecipate alla Corte dei Conti

Il Collegio dà atto che in data 11.04.2019 è stata trasmessa la delibera di approvazione del piano ordinario delle partecipate per l'anno 2018.

Relazione di fine mandato del Sindaco

Il collegio dà atto che in data 26.03.2019 ha ricevuto la relazione di fine mandato del Sindaco la stessa è stata certificata in data 09.04.2019 e trasmessa alla Corte dei conti tramite ConTe in data 10.04.2019.

Rilevazione partecipate MEF

Il Collegio dà atto che in data 10.04.2019 ha concluso la rilevazione delle partecipazione sul portale MEF.

Relazione allegata al conto annuale conto annuale

Il collegio dà atto che in data 11.05.2019 risulta certificata la relazione allegata al conto annuale e in data 13.06.2019 risulta certificato il conto annuale.

Allegati:

A) Prospetto conciliazione Comune/tesoreria

B) Prospetto conti correnti postali /reversali emesse

C) Prospetto versamenti fiscali e previdenziali primo trimestre 2019

Leini,21.06.2019

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Paola Capretti

Rag. Elisabetta Rossi