

VERBALE N. 7 DEL 20.11.2019

Il giorno 20/11/2019 alle ore 10:30 il Collegio dei Revisori del comune di Leini composto, composto da: Rag. Gianna Curacanova - presidente, dott. Nicola Tattoli e dott.ssa Paola Augusta Stella – componenti del collegio, si sono recati presso la sede del comune di Leni.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2019

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.09.2019 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	4.173.423,12
Situazione presso il Comune	2.557.029,02
Differenza da raccordare	1.616.394,10

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30.09.2019 n. 3.208

mandati emessi al 30.09.2019 n. 3.350

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca S.p.A.

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

Il collegio ha verificato alcuni mandati e reversali relativi al secondo trimestre a campione, prelevandone uno ogni trecento: di seguito si riportano quelli oggetto di verifica.



MANDATI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
2345	liquidazione accordo transattivo con REAM SGR SPA	2.850.000,00
2646	pagamento Ft. 4718026108 del 23/4/2018 Initial Italia SpA	64,80
2947	pagamento canone trimestrale apparecchio Multifunzione dal 1/5 al 31/7	166,90
3248	liquidazione compensi per lavoro straordinario luglio	265,31
3350	pagamento Ft. 53 del 07/08/2019 Eventexpo Italia sas	1.082,30

REVERSALI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
2144	recupero evasione IMU 2017	523,80
2445	incameramento spese postali a carico contribuente anticipate da SOGET relative a avvisi accertamento – saldo gennaio/febbraio	190,76
2746	versamento ritenuta su Ft. Nordi Simonetta	183,04
3047	incameramento TARI 2011 da riscossione coattiva	1.376,90
3208	Eventexpo Italia sas – versamento IVA split payment	238,10

A  1

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI :

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 30.09.2019 e dei versamenti in tesoreria. Le risultanze di tale verifica sono evidenziate nei prospetti allegati. (All.B)

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

a) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

III trimestre 2019 agente contabile interno Cannamela

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del III trimestre è stato approvato con determina n. 637 del 18.10.2019.

Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel trimestre. La responsabile ha altresì determinato lo scarico dei buoni economici. La documentazione è tenuta agli atti.

Il collegio prende atto che la cassa al 20.11.2019 risulta essere pari a euro 2.704,15.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato da apposito regolamento.

A partire dal 2018 per la riscossione dei proventi di refezione scolastica il Comune si avvale di agenti contabili esterni 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 luglio-settembre sono stati regolarmente incassati.

Gli incassi di luglio sono pari a € 22.109,39

Gli incassi di agosto sono pari a € 6.644,49

Gli incassi di settembre sono pari a € 24.455,33

- Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

Gli incassi luglio-settembre sono stati regolarmente incassati e riversati nelle casse dell'Ente.

Gli incassi di luglio sono pari a € 5.324,35

Gli incassi di agosto sono pari a € 9.044,64

Gli incassi di settembre sono pari a € 5.317,73 (ancora da regolarizzare alla data odierna)

- Bar tabaccheria Master REA TO TO 1055793

Gli incassi luglio-settembre sono stati regolarmente incassati e riversati nelle casse dell'Ente.

Gli incassi di luglio sono pari a € 7.425,34

Gli incassi di agosto sono pari a € 5.861,01

Gli incassi di settembre sono pari a € 6.623,33



Per le entrate della rassegna teatrale 2018/2019 il Comune si è avvalso dell'Associazione Culturale delle Arti Contromano B:A.Co nella persona del sig. Negro Enrico gli incassi sono regolarmente riversati nelle casse dell'Ente per un importo totale di € 1.475,00 e in data 11/10/2019 è stata effettuata la resa del conto.

La documentazione viene conservata agli atti.

Area riscossioni non pervenuto riepilogo del III trimestre.

VERSAMENTI FISCALI 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
Luglio 2019	666.218,48	666.218,48	08/08/2019
Agosto 2019	47.860,65	47.860,65	11/09/2019
Settembre 2019	99.124,11	99.124,11	14/10/2019

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

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	DATA
Luglio 2019	6.734,33	6.734,33	12/08/2019
Agosto 2019	14.720,40	14.720,40	12/09/2019
Settembre 2019	14.585,42	14.585,42	15/10/2019

Gli importi risultano regolarmente versati come F24 conservati agli atti

*** versamenti fiscali contributivi**

Gli stipendi 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 III trimestre 2019 sono indicati nell'allegato c).

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Dichiarazioni fiscali

Il Collegio dà atto di aver ricevuto copia d'invio delle seguenti dichiarazioni:

- Comunicazione periodica IVA n. 240043840 relativa al 2° trimestre trasmessa il 03/09/2019
- mod. 770 anno 2018 trasmesso il 29/10/2019 ricevuta prot. n. 19102915553541537

copia delle ricevute viene tenuta agli atti

Referto annuale controlli interni

Il Collegio dà atto che in data 28/10/2019 l'Ente ha trasmesso tramite il sistema Conte il referto annuale sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni per l'esercizio 2018

Controllo di regolarità amministrativa

HA
3
B

Il Collegio dà atto che in data 31.10.2019. ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità amministrativa relativo al 3° trimestre 2019 dal quale emerge che sono stati esaminati 50 Atti e per 8 di essi risultano “ opportunità di miglioramento ” mentre non risultano “ mancate conformità ”.

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 21/10/2019 relativamente al bilancio consolidato 2018.

Rendicontazione 5 per mille

Il rendiconto del 5 per mille non è stato ancora predisposto relativamente alle somme incassate nell'anno 2019.

Allegati:

- A) Prospetto conciliazione Comune / tesoreria
- B) Prospetto conti correnti postali / reversali emesse
- C) Porpetto versamenti e previdenziali primo trimestre2019

Leini, 20.11.2019

Il Collegio dei Revisori

Rag. Gianna Curacanova
Dott. ssa Paola Augusta Stella
Dott. Nicola Tattoli

fatti m.

Paola Augusta Stella

VERIFICA DI CASSA AI 30 SETTEMBRE 2019

A)

Situazione presso il Tesoriere	4.173.423,12
Situazione presso il comune	2.557.029,02
Differenza da raccordare	1.616.394,10

Reversali emesse 30.09.2019 n. 3208

Mandati emessi al 30.09.2019 n. 3350

fondo di cassa al 01/01/2019	9866092,42	9866092,42	
reversali emesse		10124610,51	
reversali rscosse	9970406,5		
incassi in attesa di reversali	1355092,19		
mandati emessi		17433673,91	
mandati pagamenti	16934093,2		
pagamenti da regolarizzare con mandati	84074,79		
Fondo cassa al 30/09/2019	4.173.423,12	2557029,02	

Conciliazione

incassi tesoreria	11.325.498,69	
incasso ente	10.124.610,51	
	1.200.888,18	
Pagamento tesoriere	17.018.167,99	
Pagamento ente	17.433.673,91	
	- 415.505,92	
Differenza	1.616.394,10	



B)

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI TRIBUTI

C/c n.	Tipologia versamenti	Saldo al 30/09.2019	Reversali n.	Importo tot. Reversali da prelevare	Reversali n.	Importo Reversali da prelevare	Reversali n.	Importo tot. Reversali da prelevare	Reversali n.	Importo tot. Reversali
1030741217	RISCOSSIONE COATT.	49.518,75	da 3047 a 3063 del 11/09	9.191,28	3070 del 12/09	421,86	da 3150 a 3154 del 23/09	10.339,68	n. 2149 del 23/09	752,06
24042285	TARSU	1.075,31								
12686143	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	2.793,91	da 3142 a 3148 del 23/09/2019	22.268,71						
40527103	I.C.I.	1.862,04								
12661104	SERVIZIO PUBBLICITA' AFFISSIONI	6.419,34	da 3138 a 3141 del 23/09/2019	9.453,59						

SALDO CONTO CORRENTI POSTALI

C/C N.	Tipologia versamenti	Saldo al 30/09/2019	Reversali n.	Importo del versamento su c/c Tesoreria	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria
30831101	Servizio di Tesoreria	3.154,19				
86622040	Addizionale c.le IRPEF Ruoli emessi da ag. Entrate	3.440,70	2970 del 04/09/2019	1.604,89		
10042109	Proventi concessioni edilizie	1.440,94				
11981107	Polizza municipale – sanzione codice strada	10.680,18	da n. 2971 a n. 2976 del 04/09/2019	26.294,17		

C)

ECONOMATO

CONTO CORRENTE BANCARIO	TIPOLOGIA VERSAMENTI	SALDO AL 30.09.2019	QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA
978199	SERVIZIO ECONOMATO	17.847,72	n. 3107 del 17/07/2019	8.461,83	n. 3568 del 14/08/2019	3.536,94	n. 3750 del 30/08/2019	3.576,26

CONTO CORRENTE BANCARIO	TIPOLOGIA VERSAMENTI	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA
978199	SERVIZIO ECONOMATO	n. 3751 del 30/08/2019	2.678,24	n. 3915- 3916-3917 del 11/09/2019	13.508,44	n. 3951 del 16/09/2019	3.962,41

CONTO CORRENTE BANCARIO	TIPOLOGIA VERSAMENTI	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA
978199	SERVIZIO ECONOMATO	n. 4251 del 03/10/2019	10.211,31


