

COMUNE DI GIAVERA DEL MONTELLO
Provincia di TREVISO

VERBALE DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE – II° TRIMESTRE 2017

Verbale n.13 R del 2.8.2017

L'anno 2017 il giorno due del mese di Agosto alle ore 16:00 il Revisore Unico, Tiberio Ravarotto nominato con delibera di consiglio comunale n. 26 del 17/07/2014, avente efficacia immediata, ed in regime di prorogatio non essendo stato nominato il nuovo revisore, si è presentato presso la sede comunale, per la verifica ordinaria di cassa.

Il Revisore Unico

- visto l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Premesso che

a) il servizio di tesoreria è stato affidato per le annualità 2017/2020 ad UNICREDIT SPA con determina nr. 491 del 29/12/2016;

b) il servizio di economato è normato dall'art.6 del Regolamento di contabilità deliberato con atto Consiliare n. 26 del 25/02/1999;

c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ad appositi riscuotitori speciali:

- Morello Loreta (anagrafe) fino al 17.02.2017

- Chech Diego dal 18.02.2017

- Consolo Anna (riscuotitore non formalmente nominato) per servizio internet e fotocopia;

- Economo: Pedron Monica.

Il consegnatario di fatto dei beni mobili è il geometra Adelino Durigan (non nominato formalmente);

Considerato

a) che il Revisore Unico per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra si è avvalso della collaborazione dei responsabili dei singoli servizi;



Verifica quanto segue

1) Il Tesoriere Comunale – UNCREDIT BANCA SPA – ha prodotto la situazione di cassa alla data del 30/06/2017 come risultante dell'allegato prospetto (Sub A) che riporta un saldo positivo per € 1.442.864,45;

Considerato peraltro che la situazione contabile risultante al Comune è quella risultante dall'allegato prospetto (Sub B);

Verificato pertanto che il conto risultante al Comune coincide con quello risultante al Tesoriere (Sub. C).

2) Servizio economato:

La situazione di **cassa economale** prodotta dall'agente contabile Monica Pedron dalla quale risulta quanto segue, come evidenziato nell'allegato prospetto (Sub D):

• Anticipazione anno 2017	€ 1.500,00
• buoni economato emessi (dal n. 25 al n. 41)	€ 672,68
• giacenza finale di cassa economale al 30.06.2017	€ 827,32

3) Servizio anagrafe:

La situazione di cassa prodotta dall'agente contabile Loreta Morello, relativamente alla **gestione dei diritti di segreteria e anagrafe**, è la seguente, come risultante dagli allegati prospetti (Sub E):

- diritti riscossi nel II [^] trimestre 2017	€ 1.258,40
- diritti giacenti in cassa alla fine del trimestre precedente	€ 407,42
- diritti versati in tesoreria	€ 1.303,96
(boll.Tes.n. 782-783-784-983-984-985-1251-1252-1253-1254)	
- diritti giacenti in cassa al 30/06/2017	€ <u>361,86</u>



Per quanto riguarda la cassa vincolata di cui agli artt. 187 e 195 del TUEL e il paragrafo 10.6 dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. si è riscontrato quanto di seguito elencato:

- Il totale dei fondi vincolati definitivi al 31/12/2016 sono stati quantificati in complessivi euro 317.144,63 mentre la cassa libera risulta essere pari ad Euro 166.993,33;

Alla data odierna risulta che sono stati riscossi importi che sono confluiti nella cassa vincolata per Euro 788.013,06 e sono stati effettuati pagamento attingendo dalla cassa vincolata per Euro 75.832,17. Il saldo della cassa vincolata risulta essere pari ad Euro 1.029.325,52=.

Il revisore da atto dell'esecuzione dei versamenti dell'IVA da **split payment** come di seguito riportati:

- per il periodo Aprile 2017 risulta un debito di Euro 4.973,54 e risulta versata la somma di Euro 18.931,35 in data 16.05.2017. La differenza versata in più pari ad Euro 13.957,81 è stata recuperata nel mese di maggio 2017;

- di € 20.408,97= - riferito al periodo Maggio 2017 – risulta versata in data 16.06.2017 per Euro 6.451,16 e per la differenza è stata recuperata l'eccedenza di versamento del mese precedente pari ad Euro 13.957,81.

- di € 7.271,51= - riferito al periodo Giugno 2017 – risulta versata in data 17.07.2017;

10) DICHIARAZIONI FISCALI

In data 28.02.2017 è stata presentata la dichiarazione Iva dell'anno 2016 che presenta un debito di Euro 2.382,00 Tale importo è stato versato con modello F24 il 16.03.2017;

In data 02.03.2017 sono state inviate nr. 47 Certificazioni Uniche (CU) per l'anno 2016.

In data 12.06.2017 è stato presentato il modello Liquidazioni Periodiche Iva per il primo trimestre 2017 con un debito di Euro 10.976,31. Tale importo è stato versato con modello F24 in data 16.05.2017;

In data 28/07/2017 è stato presentato il modello 770/2017 per l'anno d'imposta 2016;

Il Revisore Unico

Tiberio Ravarotto



4) Servizio biblioteca:

Si procede alla verifica degli incassi fotocopie ed internet Sub F) e Sub G):

- Servizio Fotocopie gennaio – febbraio – marzo 2017 per € 20,90 versati alla tesoreria c.le il 23.5.2017 con boll. n.1049 e fotocopie, multe e ritardi di aprile – maggio – giugno 2017 per € 50,80 con boll. n. 1725 del 20.7.2017;
- Servizio Internet gennaio – febbraio –marzo 2017 per € 21,74 versati alla tesoreria c.le il 23.5.2017 con boll. n. 1048 e internet di aprile – maggio – giugno 2017 per € 26,30 con boll. n. 1726 del 20.7.2017;

5) Conti correnti postali

Sono attivi i seguenti conti correnti postali aventi i saldi a fianco di ciascuno evidenziati e come riportato nell'allegato documento (Sub H):

- n. 11966314 – “Comune di Giavera del Montello – servizio tesoreria” saldo al 30.06.2017 € 5.568,31;
- n. 86247194 – “Comune di Giavera del Montello – addizionale comunale all'IRPEF servizio tesoreria” saldo al 30.06.2017 per € 456,66.

6) Ufficio Tecnico

L'incasso dei diritti di segreteria avviene attraverso versamento diretto da parte dei cittadini su c/c bancario intestato alla Tesoreria Comunale.

7) **VERIFICA REGISTRO CONTRATTI**

Il registro contratti risulta aggiornato al 31.05.2017 con atto pubblico stipulato con Bettiol Nila, Mariotto Paolo e Bellato Francesco per la stipula del contratto di concessione area cimiteriale e regolarmente vidimato in data 30/05/2017 dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Treviso.

8) **ANTICIPAZIONE DI TESORERIA**

L'Ente ha disponibilità di cassa sufficiente e pertanto non è stata fatta la delibera di Giunta Comunale di autorizzazione al ricorso all'anticipazione di tesoreria, e pertanto alla data odierna non è stata utilizzata anticipazione di tesoreria.



9) **CASSA VINCOLATA**