

VERBALE DEL REVISORE UNICO
DEL COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

Il giorno 15.11.2017 alle ore 17.00 è presente presso la sede municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Bonaldo dr. Giorgio.

Assiste alla riunione la Responsabile dell'U.O. Ragioneria/Economato rag. Bovo Antonietta

Inizia quindi le verifiche ed emerge quanto segue:

VERIFICA DI CASSA

Viene effettuata una verifica trimestrale di cassa del Tesoriere Comunale, che dà le seguenti risultanze:

- a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 1.572.035,81;
- b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2017	€	970.527,12
Reversali emesse (fino al n. 1879 distinta n. 120)	€	3.796.563,42
Sommano	€	4.767.090,54
Mandati emessi (fino al n. 1814 distinta n. 120)	€	3.267.013,73
Saldo di diritto	€	1.500.076,81

- c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2017	€	970.527,12
Reversali ricevute e rimosse	€	3.796.563,42
Riscossioni senza reversale	€	23.781,34
Sommano	€	4.790.871,88
Mandati pagati	€	3.218.832,33
Pagamenti da regolarizzare	€	3,74
Sommano	€	3.218.836,07
Saldo di fatto	€	1.572.035,81

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	71.959,00
--	---	-----------

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€	
Riscossioni senza reversale	€	+ 23.781,34
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+48.181,40
Pagamenti senza mandato	€	-3,74
Mandati a copertura	€	
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	71.959,00

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 120 in data 28/09/2017 (mandato n. 1814) (reversale n. 1879) ricevuto dal Tesoriere il 28/09/2017.

f) La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. I pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ovvero degli obblighi del tesoriere stabiliti dalla legge.

VERIFICHE A CAMPIONE

Il Revisore procede poi alla verifica a campione di alcuni mandati di pagamento ed ordini di riscossione.

In particolare esamina i mandati seguenti:

- n. 1445 dell'esercizio 2017 in data 10/08/2017 di € 2.841,59 a saldo fatt. n. 2017240000075 del 31/07/2017 a favore di I Cerchi Cooperativa Sociale di Castelfranco Veneto (Tv), Impegno con determinazione n. 232 del 23/06/2017 per servizio di pulizia locali comunali periodo luglio 2017;
- n. 1661 dell'esercizio 2017 in data 12/09/2017 di € 1.031,94 a saldo fatt. n. N86172 del 31/08/2017 a favore di Edenred Italia Srl di Milano (Mi), Impegno con determinazione n. 389 del 19/10/2015 per servizio sostitutivo di mensa per dipendenti a mezzo buoni pasto periodo agosto 2017.

I mandati risultano emessi sulla base di provvedimenti regolarmente assunti ed eseguibili.

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 1510 dell'esercizio 2017 in data 10/08/2017 di € 4.867,33 da Abaco Spa di Padova (Pd) per riscossione coattiva sanzioni codice della strada al 30/06/17;
- n. 1818 dell'esercizio 2017 in data 21/09/2017 di € 82,00 da Roncato Luigia – Quinto di Treviso (Tv) per incasso affitto mese di settembre 2017.

PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI

Entro il 30 ottobre deve essere pubblicato sul sito del Comune l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti riferito al 3° trimestre 2017 ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014.

Il valore pubblicato e rilevato è meno 24,21 giorni, ovvero il Comune di Quinto di Treviso paga mediamente 24 giorni prima della scadenza della fattura. Si tratta di una media ponderata che tiene conto dell'importo riportato in ciascuna fattura.

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

In data 25 luglio 2017 il Consiglio comunale con deliberazione n. 21 ha approvato l'assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2017-2019 ai sensi dell'art. 175, comma 8 del D. Lgs. n. 267/2000. Nella stessa seduta ha approvato con deliberazione n. 22 la relazione relativa allo stato di attuazione dei programmi e alla salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario 2017 ai sensi dell'art. 193, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000 e del punto 4.2 del principio applicato alla programmazione, allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011.

Sulle suddette delibere il revisore ha espresso parere favorevole in quanto vengono confermati gli equilibri di bilancio.

D.U.P. 2018-2020

Il Consiglio Comunale nella seduta del 25.07.2017 con deliberazione n. 23 ha approvato il documento unico di programmazione per il periodo 2018-2020, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 82 del 05.07.2017. Sul suddetto atto il revisore dei conti ha espresso il proprio parere favorevole.

RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2016

La Corte dei Conti non ha ancora aperto la fase di compilazione del questionario relativo all'esercizio 2016 da inviare tramite il sistema siquel

BILANCIO CONSOLIDATO

In data 26 settembre 2017 il consiglio comunale con atto n. 29 ha approvato il bilancio consolidato del gruppo amministrazione pubblica del Comune di Quinto di Treviso al 31 dicembre 2016, sul

quale il revisore dei conti ha espresso parere favorevole. Il suddetto bilancio consolidato è stato pubblicato sul sito internet del Comune – Amministrazione trasparente, sezione bilanci.

BANCA DATI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE –B.D.A.P.-

Ai sensi del decreto in data 12 maggio 2016 del Ministro dell'economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato –è stato trasmesso il bilancio consolidato 2016 in data 7 ottobre 2017 e quindi entro il termine di 30 giorni dalla data di approvazione dello stesso.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Il Ministero dell'Interno con decreto del 06/09/2017 ha approvato i modelli di certificato del bilancio di previsione 2017 che gli enti locali sono tenuti a predisporre e a trasmettere entro il 15/11/2017. Questo ente ha trasmesso il suddetto certificato il 10.11.2017.

COMUNICAZIONE DATI SU TERRENI E FABBRICATI

Con comunicato MEF del 25 luglio 2017 il Dipartimento del Tesoro ha reso note le istruzioni per la comunicazione delle informazioni inerenti fabbricati e terreni del Comune relativamente all'annualità 2016. Tale adempimento è stato effettuato e concluso entro il termine di scadenza del 31.10.2017. La scadenza è stata prorogata al 01.12.2017.

REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI

Ai sensi dell'art. 24 del d. lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal d. lgs. 16 giugno 2017 n. 100, con atto del consiglio comunale n. 28 del 26.09.2017 è stata approvata la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune alla data del 23 settembre 2016, utilizzando il modello approvato dalla Corte dei conti con deliberazione sezione Autonomie n. 19/SEZAUT/2017/INPR del 19.07.2017. Sul suddetto atto il revisore dei conti ha espresso il proprio parere favorevole. Copia dell'atto è stato trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, con le modalità indicate dall'art. 24, commi 1 e 3, del T.U.S.P. e dall'art. 21 del Decreto correttivo.

Il suddetto modello, approvato dalla Corte dei conti con deliberazione sezione Autonomie n.19/SEZAUT/2017/INPR, è stato trasmesso il 18 ottobre 2017 entro quindi il termine di scadenza del 31.10.2017 e al Ministero delle Finanze mediante l'applicativo "Partecipazioni" presente sul portale del dipartimento del Tesoro.

DICHIARAZIONE MODELLO IVA

Il Modello IVA 2017 risulta presentato direttamente in data 22/02/2017 con prot. n. 17022213215637842.

DICHIARAZIONE MODELLO 770

Il Modello 770 2017 risulta presentato direttamente in data 08/08/2017 con prot. n. 17080812330440384.

DICHIARAZIONE MODELLO IRAP

Il Modello IRAP 2017 risulta presentato direttamente in data 04/10/2017 con Prot. N. 17100412214819167.

COMUNICAZIONE DATI FATTURE

La Comunicazione dati Iva delle fatture relativa al 1^ semestre 2017 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data 14/09/2017 con codice identificativo n. 71971954 ed è stata accettata con notifica n. 586324625.

ESAME VERSAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Revisore prende visione della documentazione in oggetto riscontrando quanto segue:

INPDAP:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 16/10/2017 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di settembre 2017 così suddivisi:

€ 23.250,74 Cpdel

€ 1.966,99 Inadel

€ 1.243,62 TFR Inpdap

€ 251,21 cassa credito

€ 9,65 ricongiunzioni periodi assicur.

€ 9,08 contr. Solid. Prev.Compl.

Totale € 26.731,29

IRPEF/IRAP/INPS/SPLIT PAYMENT:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 16/10/2017 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di settembre 2017 così suddivisi:

Cod. 1655 -165E	€	-2.553,23	
Cod. 1632 -162E	€	-50,00	
Cod. 1001 - 100E	€	10.794,42	
Cod. 133E	€	33,80	
Cod. 134E	€	84,40	
Cod. 118E	€	0,78	
Cod. 1040 - 104E	€	175,76	
Cod. 381E	€	950,97	
Cod. 384E	€	316,77	
Cod. 385E	€	166,21	
Inps	€	867,00	
Irap 380/E	€	6.338,99	
Cod. 620E	€	11.949,06	SPLIT PAYMENT SETTEMBRE 2017

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE F.to Bonaldo Dr. Giorgio