COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

VERBALE DEL 28.04.2017 DEL REVISORE UNICO

Il giorno 28.04.2017 alle ore 18.30 è presente presso la sede municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Bonaldo dr. Giorgio.

Assiste alla riunione la Responsabile del Settore Economico, Finanziario e Sociale 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 31/03/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 902.494,63.
- 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. 605 - distinta n. 41)	€	977.833,87
Sommano	€	1.948.360,99
Mandati emessi (fino al n. 624 – distinta n.41)	€	1.115.429,29
Saldo di diritto	€	832.931,70

- 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 riscosse	€	977.383,87
Riscossioni senza reversale	€	21.604,01
Sommano	€	1.969.515,00
Mandati pagati	€	1.067.020,37
Pagamenti da regolarizzare	€	0
Sommano	€	1.067.020,37
Saldo di fatto	€	902.494,63

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	69.562,93
--	---	-----------

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

Reversali non riscosse	€	- 450,00
Riscossioni senza reversale	€	+21.604,01
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+47.958,92
Pagamenti senza mandato	€	0
Mandati a copertura	€	
Mandato n. 322 non caricato dal Tesoriere	€	+450,00
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	69.562,93

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 41 in data 31/03/2017 (reversale n. 605 e mandato n. 624) ricevuto dal Tesoriere il 31/03/2017.

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. 279 dell'esercizio 2017 in data 13/02/2017 di € 280,00 a saldo fatt. n. 64/PA del 31/01/2017 a favore di Publika S.R.L. di Volta Mantovana (Mn), Impegno con determinazione n. 9 del 16/01/2017 per abbonamento 2017 rivista personale news;
- n. 507 dell'esercizio 2017 in data 14/03/2017 di € 1.037,00 a saldo fatt. n. 000019/PA del 06/03/2017 a favore di C. & G. SRL di Quinto di Treviso (Tv), Impegno con determinazione n. 62 del 02/03/2017 per sostituzione centralina impianti antincendi immobile San Pio X.

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

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 210 dell'esercizio 2017 in data 07/02/2017 di € 25,00 da Libralesso Cristina per diritti di segreteria urbanistica per S.C.I.A. agibilità;
- n. 394 dell'esercizio 2017 in data 02/03/2017 di € 408,40 da GSE S.P.A. – Gestore dei Servizi Energetici per incentivo impianto fotovoltaico distretto sanitario mesi di novembre e dicembre 2016.

VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

La certificazione digitale della verifica del rispetto del vincolo di finanza pubblica anno 2016, da trasmettere alla Ragioneria Generale dello Stato entro il termine perentorio del 31.03.2017, è stata inviata telematicamente in data 22.03.2017.

CONTO CONSUNTIVO

L'approvazione del Rendiconto di gestione anno 2016 è all'ordine del giorno nella seduta del Consiglio Comunale convocato per il giorno 28 aprile 2017 alle ore 18.00. Non è ancora stato emanato il decreto ministeriale per la certificazione sul rendiconto da inviare al Ministero.

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017-2019 E AGGIORNAMENTO D.U.P.

Con deliberazione consiliare n. 5 del 06.02.2017 è stato approvato il bilancio di previsione 2017-2019 il cui termine di approvazione era stato rinviato al 31.03.2017. Non è ancora stato emanato il decreto ministeriale per la certificazione sul bilancio preventivo da inviare al Ministero.

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 di previsione esercizio 2017 in data 08.02.2017 e quindi entro il termine di 30 giorni dalla data di approvazione . dello stesso.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Il revisore verifica se l'Ente ha provveduto, come prescritto dell'art. 169 del TUEL all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'esercizio 2017.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 12 in data 06.02.2017 ha approvato il pianto esecutivo di gestione e ha assegnato ai responsabili di settore le risorse finanziarie per l'attuazione del piano come risultano nel bilancio finanziario 2017-2019.

CORTE DEI CONTI: RENDICONTO DI GESTIONE 2015 E BILANCIO DI PREVISIONE

2016

In data 09.03.2017 è stato trasmesso alla Corte dei Conti tramite il sistema siquel il questionario sul bilancio di previsione 2016 e il questionario sul rendiconto della gestione 2015, il cui termine di scadenza era il 13.03.2017.

CERTIFICAZIONE UNICA

Il Revisore verifica la regolare consegna delle certificazioni delle ritenute d'acconto, relative ai compensi corrisposti nell'anno 2017 trasmesse con nota prot. n. 2805 del 23/02/2017 (per i

contributi) e dei Modelli CU 2017 trasmessi all’Agenzia delle Entrate con comunicazione prot. n. 17030611212154988 del 06/03/2017 (per lavoro autonomo e assimilati), con comunicazione prot. n. 17032311372234019 del 23/03/2017 (per lavoro autonomo regime dei minimi e forfettari), con comunicazione prot. n. 17030710123564827 del 07/03/2017 (per i dipendenti e assimilati). Per quanto riguarda i modelli CU 2017, quelli dei lavoratori autonomi e assimilati sono stati trasmessi con nota prot. n. 3958 del 14/03/2017 mentre per il personale dipendente sono stati resi disponibili nel portale riservato ai dipendenti stessi con esclusione degli operai che sono stati consegnati a mano.

ESAME VERSAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI

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

INPDAP:

l’ultimo versamento risulta eseguito in data 18/04/2017 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di marzo 2017 così suddivisi:

€ 25.600,90 Cpdel

€ 2.156,33 Inadel

€ 1.245,52 TFR Inpdap

€ 274,45 cassa credito

€ 9,65 ricongiunzioni periodi assicur.

€ 9,08 contr. Solid. Prev.Compl.

Totale € 29.295,93

IRPEF/IRAP/INPS/SPLIT PAYMENT:

l’ultimo versamento risulta eseguito in data 18/04/2017 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di marzo 2017 così suddivisi:

Cod. 1655 – 165E € -2.621,79

Cod. 1632 – 162E € -100,00

Cod. 1001 - 100E € 12.017,90

Cod. 1040 - 104E € 126,64

Cod. 1045 - 106E € 2.594,40

Cod. 381E € 1.024,46

Cod. 384E	€	345,03
Cod. 385E	€	180,66
Inps	€	867,00
Irap 380/E	€	6.949,73
Cod. 620E	€	23.188,44 MARZO 2017

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE

F.TO Bonaldo dr. Giorgio