

COMUNE DI NOGAROLE ROCCA

PROVINCIA DI VERONA

- * -

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

VERBALE N. 11/2017

L'anno 2017, il giorno 28 del mese di agosto alle ore 09,30, il sottoscritto LORENZO MONESI, revisore unico del Comune di Nogarole Rocca, ha proceduto alla verifica di cassa relativa al periodo 1/04/2017 – 31/07/2017 nella sede comunale di via Roma.

E' presente la Sig. Federica Marcazzan, in qualità di incaricata del servizio finanziario dell'Ente, invitata ad assistere alla riunione per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

ESERCIZIO PROVVISORIO.

L'Ente, durante l'esercizio 2017, ha operato in esercizio provvisorio nel periodo 1/1/2017 08/02/2017.

Durante la gestione provvisoria sono state osservate le disposizioni previste dalla legge per questo particolare caso e cioè sono stati autorizzati esclusivamente pagamenti per obbligazioni già assunte, obbligazioni derivanti da sentenze esecutive, obbligazioni tassative regolate dalla legge, Spese obbligatorie (personale, rate di mutuo, imposte...), nonché per operazioni il cui mancato assolvimento arrecherebbe grave danno all'ente.

VERIFICA DI CASSA GENERALE AL 31/07/2017

Riferimenti art. 223 D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267;

Come risultante dal rendiconto di cassa rilasciato dal tesoriere Banco Ppm S.p.a. incaricato della gestione di Tesoreria del Comune di Nogarole Rocca.

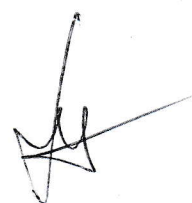
A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DEL TESORIERE

ENTRATE

Fondo di cassa al 01.01.2017		€	505.238,83
Riscossioni su reversali a tutto il 31.07.2017	€ 147.709,47		
Riscossioni di iniziativa del Tesoriere	€ <u>1.519.899,42</u>		
			<u>1.693.212,83</u>
Totale entrate		€	2.172.847,72

USCITE

Pagamenti su mandati a tutto il 31.07.2012017	€	1.468.386,50
---	---	--------------



Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	<u>17.266,77</u>
Totale pagamenti		€ <u>1.485.653,27</u>
saldo di cassa del Tesoriere		€ <u>687.194,45</u>

B) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

ENTRATE

Fondo cassa all'1/01/2017	€	505.238,83
Reversali emesse n. 621	€	156.542,85
totale parziale	€	<u>661.781,68</u>
Totale delle Riscossioni	€	661.781,68

USCITE

Mandati emessi, n. 1040	€	1.519.646,77
Totale pagamenti	€	<u>1.519.646,77</u>
Saldo del conto di diritto	€	<u>-857.865,09</u>

RICONCILIAZIONE

Saldo del Tesoriere	€	687.194,45
Saldo del conto di diritto	€	<u>-857.865,09</u>
Differenza	€	-1.545.059,54
Riscossione di iniziativa del tesoriere	€	1.519.899,42
pagamenti di iniziativa del tesoriere	€	-17.266,77
Mandati emessi non ancora caricati	€	31.989,91
Reversali emesse non ancora caricate	€	-4.016,42
Mandati contributi non caricati	€	14.173,40
Mandato 909/2017	€	<u>280,00</u>
Differenza	€	<u>0,00</u>

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. dal 214 al 221 del D.Lgs 267/2000 e della convenzione del servizio di tesoreria e del regolamento di contabilità dell'ente.



CONTO CORRENTE POSTALE

Il Comune per la riscossione di alcune imposte (ICI, IRPEF, TOSAP, illuminazione votiva, diritti U.T.) si avvale del conto corrente postale nr. 17849373 che alla data del 31 luglio 2017 (ultima comunicazione) presentava un saldo di € 50.987,86.

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL GIORNO 27/08/2017

Il regolamento di contabilità approvato con delibera del C.C. n. 43 del 13/11/2002 agli articoli dal nr. 22 al nr. 26 disciplina il servizio di economato. Responsabile del servizio di economato risulta essere la rag. Armanda Foroni. Incaricato delle funzioni di economo di fatto è la signora Federica Marcazzan alla quale viene assegnata ad inizio anno una anticipazione di €. 5.000.

Nel periodo considerato sono state eseguite operazioni di pagamento a valere sul conto di economato per un importo complessivo di € 3.636,88. Con determina N. 90 del 15/05/2017 è stato dato scarico all'economo dei pagamenti effettuati a tale data per un importo complessivo di € 1.187,83, reintegrando la dotazione iniziale.

Pertanto il saldo a disposizione dell'economo alla data odierna risulta essere determinato nel seguente importo:

- Dotazione iniziale.	€ 5.000,00
- Spesa complessiva ad oggi.	€ 3.636,88
- Reintegro alla data del 15/05/2017.	<u>€ 1.187,83</u>
- Saldo contabile	<u>€ 2.550,95</u>

Dalla verifica risultano essere depositati presso il tesoriere	€ 1.344,13
Contanti detenuti direttamente dall'economo	€ <u>1.206,82</u>
Giacenza di cassa alla data odierna	<u>€ 2.550,95</u>

CONTABILITA' IVA

La tenuta della contabilità e dei registri IVA è stata affidata al consulente fiscale CHESINI SILVIA, con residenza a Pescantina in via Roma, 105.

Al Comune vengono trasmessi trimestralmente i dati relativi alla liquidazione IVA.

L'ultima liquidazione trasmessa risulta essere quella relativa al 2° trimestre dell'anno 2017, dalla quale emerge un saldo a debito del Comune di € 6101,06 che risultano versati in data 21 agosto 2017 come da quietanza in atti protocollo n. 17081411175461431.

SOSTITUTI D'IMPOSTA

Si procede alla verifica degli adempimenti a carico dei sostituti d'imposta.

I versamenti delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali risultano effettuati in tempo utile mediante F24 telematico.

In particolare per i mesi di aprile, maggio, giugno e luglio le quietanze di versamento riscontrate sono le seguenti:



aprile	maggio	giugno	luglio
17051111555047502	17061210494649282	17071111290939370	17081450282167289
17051111371243056	17061210303844128	17071111204234438	17081411001469906
17051111143247636	17061211115345477	17071111014139585	170814111754614631

I versamenti suddetti trovano riscontro con le scritture contabili.

ADEMPIMENTI

Il Revisore prende atto dei seguenti adempimenti:

Versamento acconti IMU.

L'Azienda ha provveduto al pagamento della rata di acconto IMU per l'anno 2017 mediante F24 telematico con valuta 16.6.2017 per un importo complessivo di € 63, relativo alla quota di proprietà di un fabbricato in comune di Bosco Chiesanuova.

La riunione si chiude alle ore 11,30. La documentazione visionata durante la sessione resta agli atti del Comune.

Letto approvato e sottoscritto.

Il revisore del Conto^r

