

VERBALE N. 4

Oggi 03 OTTOBRE 2019 alle ore 09.45, presso la sede del Comune di Arcisate (VA), il sottoscritto revisore dei conti del Comune medesimo e coadiuvato dalla collega di studio D.ssa Tanya Riso, ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario rag. Marelli Giovanni. Assiste alla verifica il Segretario Comunale Dott. Donato Salvatore Marengo.

SERVIZIO ECONOMATO (Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2019	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- "	4.737,46
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+ "	<u>4.548,40</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	5.810,94
Di cui: giacenza contabile su conto corrente €.		5.383,68
Contanti	€.	<u>427,26</u>
Totale	€.	<u>5.810,94</u>
Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ "	<u>189,06</u>
Fondo economale	"	6.000,00

Le spese sostenute con la cassa economale risultano corrispondere alla relativa documentazione agli atti e sono coerenti con quanto previsto dal Regolamento di contabilità.

SERVIZI DIVERSI GESTITI DALL'ECONOMATO

(Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2019	+€	1,60
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+ "	105,20
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>106,80</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	0,00

SERVIZIO BUONI CARBURANTE – a decorrere dal 1° gennaio 2018 (sig. Romano Nicolodi)

BENZINA:

Giacenza al 1.1.2019	n. 19 x €.	50	€.	950,00
Presi in carico	n. 132 x €.	50	€.	6.600,00
Consegnati	n. 66 x €.	- 50	€	<u>3.300,00</u>
Giacenza 03.10.2019	n. 76 x €.	50	€.	3.800,00

GASOLIO:

Giacenza al 1.1.2019	n. 10 x €.	50	€.	500,00
Presi in carico	n. 102 x €.	50	€.	5.100,00
Consegnati	n. 54 x €.	50	€	<u>2.700,00</u>
Giacenza 03.10.2019	n. 48 x €.	50	€.	2.400,00

I buoni sono stati consegnati ai Responsabili dei vari Servizi utilizzatori, ai quali è demandata la gestione e la verifica del corretto utilizzo degli stessi.

Si da atto che la giacenza dei buoni benzina al 01.01.2019 era di n. 19 buoni in luogo degli 11 iscritti per mero errore materiale, confermando l'importo iscritto.

Il revisore invita ad attivare una procedura tesa alla dimostrazione della movimentazione della giacenza dei buoni carburanti, con l'indicazione dei km percorsi dagli automezzi al momento della consegna dei buoni.

SERVIZIO POLIZIA LOCALE (sig. Livio Giuseppe)

Sanzioni violazioni codice stradale

Giacenza al 01.01.2019	+€	244,30
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	10.350,80
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>10.595,10</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	29,40

Proventi cartelli Passi Carrai

Giacenza al 01.01.2019	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	15,50
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>15,50</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	0,00

Proventi servizio fotocopie

Giacenza al 01.01.2019	+€	5,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	5,00
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>10,00</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	0,00

Sanzioni per violazioni regolamenti comunali

Giacenza al 01.01.2019	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	1.195,36
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>1.195,36</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	0,00

SERVIZIO DIRITTI DI SEGRETERIA (sig. ra Moraschinelli Carla)

Giacenza al 01.01.2019	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	4.715,81
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>4.715,81</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	0,00

SERVIZI DEMOGRAFICI (diritti di segreteria, diritti carte d'identità,e relativi diritti di segreteria) considerata l'assenza dell'agente contabile sig.ra Rigamonti Marina, si procede alla verifica alla presenza del responsabile del servizio finanziario:

Giacenza al 01.01.2019	+€	181,20
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	+“	22.401,72
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 02.10.2019	- €	<u>22.428,06</u>
Giacenza al 02.10.2019	+€	154,86

SERVIZIO TICKET MENSA (Sig.ra Lapenna)

Rimanenza al 01.01.2019	818
Presi in carico dal 1.1.2019 al 03.10.2019	2.190
Consegnati ai dipendenti dal 1.1.2019 al 03.10.2019	<u>2.866</u>
Rimanenza al 03.10.2019*	142
Composti da 7 blocchi interi da 20 ticket oltre 2 ticket	

TESORERIA COMUNALE

Banca popolare di Milano – filiale di Arcisate , c/c. n. 7200.

Le risultanze sono evidenziate nei prospetti seguenti.

DATI RILEVATI DAL REGISTRO DELLE REVERSALI DEI MANDATI TRASMESSI DAL COMUNE AL TESORIERE AL 03.10.2019

Saldo di diritto al 31.12.2018	7.163.381,85
Reversali trasmesse al tesoriere il 02/10/19 con elenco n.201900168	6.317.049,49
Totale parziale	13.480.431,34
Mandati trasmessi al Tesoriere il 02/10/19 con elenco n. _201900167	6.821.489,84
Saldo di diritto al _03/10/2019	6.658.941,50

DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA DEL 03.10.2019 TRASMESSA DAL TESORIERE

Saldo di fatto al 31.12.2018	7.163.381,85
Reversali riscosse dal tesoriere	6.314.438,13
Introiti in attesa delle reversali	240.275,85
Mandati pagati dal tesoriere	6.750.974,33
Pagamenti in attesa dei mandati	154,05
Saldo di fatto al 03,10.2019	6.966.967,45

RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 03.10.2019

Saldo di fatto al 03.10.2019	6.658.941,50
Mandati in sospeso	70.515,51
Introiti in attesa delle reversali	240.275,85
Reversali in sospeso	-2.611,36
Pagamenti in attesa dei mandati	-154,05
Saldo di diritto al 03.10.2019	6.966.967,45

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accesi presso la filiale di Arcisate che, alla data del **01.10.2019**, presentano la seguente situazione

- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di €. 2.266,51
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di €. 1.606,06
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di €. 25.648,86
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di €. 2.017,06
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di €. 676,79

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
giugno 2019	91.035,76	12.07.2019 mod. F/24 EP
Luglio 2019	42.527,92	13.08.2019 mod. F/24 EP
agosto 2019	45.620,82	13.09.2019 mod. F/24 EP

IVA

La verifica evidenzia che per il II° trimestre 2019 l'Ente risulta a debito per € 251,51:

Periodo	Importo	Data versamento
II TRIMESTRE 2019	251,51	16/08/2019 mod. F/24 EP

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
giugno 2019	62.309,69	12.07.2019 mod. F/24 EP
Luglio 2019	65.965,95	13.08.2019 mod. F/24 EP
agosto 2019	11.472,94	12.09.2019 mod. F/24 EP

REGISTRI IVA

ASILO NIDO

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 16 in data 16/08/2019 di € 52,94. comprensiva IVA 22% della ditta Tim Spa

Registro fatture emesse: è stato optato per l'art. 36 bis

FOGNATURA E DEPURAZIONE

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 6 ultima registrazione in data 21/08/2019 di €.144,39 comprensiva IVA 22% della ditta Iren Mercato Spa;

CENTRI SPORTIVI

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 20 in data 02.01.2015 di € 267,06 comprensiva IVA 22% della ditta VITAL srl.

GESTIONI PATRIMONIALI

Registro acquisti: nessuna registrazione

Registro fatture emesse: ultima registrazione a pag. 20 in data 28/12/2018 di € 21.960,00 compreso IVA 22% indirizzata a Azienda Speciali "A. Parmiani".

Registro fatture elettroniche emesse – ultima registrazione a pag 2 in data 26/08/2019 di € 45,01 comprensivo di iva 22% indirizzata a Galizzi Faustino Antonio

Registro corrispettivi: ultima registrazione a pag. 9 in data 08/08/2019 di € 5.360,80 esente art. 10 DPR 633/1972

SERVIZI SOCIALI

Registro fatture emesse: ultima registrazione a pag.1 in data 16/10/2018 di €.366,08 esente art.10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Lamperti Alfredo.

Registro fatture elettroniche emesse: ultima registrazione a pag.3 in data 27/08/2019 di €.2.927,17 comprensivo di IVA 22% (art.17 ter DPR 633/1972) indirizzata al Comune di Cantello.

ULTERIORI ADEMPIMENTI

Nel trimestre luglio 2019 settembre 2019 non risulta siano stati conferiti incarichi di collaborazioni, studi, ricerca e consulenza.

Nell'ultimo periodo non risultano assunti mutui oggetto di comunicazione ai sensi di quanto previsto dal Decreto 1.12.2003, n. 389/03 e dal D.M. 3.6.2004.

Riguardo ai pagamenti superiori ai 10.000 euro risulta siano sempre stati effettuati gli accertamenti di cui al D.M. 18.1.2008 n. 40 soglia dimezzata ad € 5.000,00 con Legge 20/2017 a decorrere dal 01.03.2018.

I contratti per lavori, forniture e servizi stipulati successivamente al 7.9.2010 risultano regolarmente stipulati con l'inserimento delle clausole previste dalla legge 136/2010 riguardo la tracciabilità dei pagamenti.

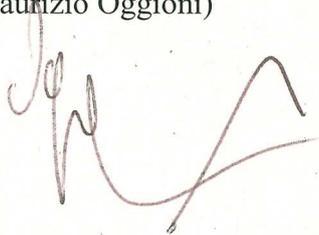
Risulta aggiornato il sito web del Comune in riferimento agli incarichi degli amministratori.

Nessun invio Modelli Intra 2 in assenza di acquisti di beni e servizi intracomunitari, operati anche in ambito istituzionale.

Una copia del presente verbale dovrà essere trasmessa al sig. Sindaco.

IL REVISORI DEI CONTI

(Dott. Maurizio Oggioni)



Sono presenti

IL SEGRETARIO COMUNALE (Dott. Donato Salvatore Marengo)



IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO (Marelli Giovanni)

IL COLLABORATORE DI STUDIO (D.ssa Tanya Riso)

