

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 29 del mese di giugno dell'anno 2020 alle ore 8,30 la sottoscritta Rocchia Marzia, revisore dei conti, alla presenza del Ragioniere Massimo Iachelini procede alla verifica periodica ai sensi della legge regionale 16/12/1997 n. 40 e successive modificazioni (Norme in materia di contabilità e di controlli sugli atti degli enti locali), del regolamento regionale 03/02/1999 n. 1 e successive modificazioni (Ordinamento finanziario e contabile degli enti locali della Valle d'Aosta) e del regolamento di contabilità predisponendone il relativo verbale ai sensi dell'articolo 37.

• **Verifica di cassa**

Si passa quindi alla verifica di cassa. Premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca di credito cooperativo valdostana, in base alle risultanze della contabilità in essere presso il Comune e sulla scorta della comunicazione della Tesoreria in data odierna si riscontra che:

- il saldo di fatto risultante dal giornale di cassa della Tesoreria è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2020	1.533.397,11
+ totale riscossioni	1.403.900,76
- totale pagamenti	<u>-1.029.118,16</u>
saldo di fatto	1.908.179,71

- il saldo di diritto risultante dalle scritture contabili dell'ente è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2020	1.533.397,11
+ reversali emesse	950.295,69
- mandati emessi	<u>-1.048.241,95</u>
saldo contabile	1.435.450,85

la conciliazione tra il saldo contabile di diritto ed il saldo di fatto di tesoreria è determinata dai seguenti elementi:

F.do di cassa al 01/01/2020	1.533.397,11
Reversali emesse	950.295,69
Mandati emessi	- 1.048.241,95
<i>Saldo Contabile</i>	<i>1.435.450,85</i>
+Riscossioni senza reversale	456.512,23
+Mandati non pagati	19.143,35
-Pagamenti senza mandato	- 19,56
-Reversali non riscosse	- 2.907,16
-Mandati da trasmettere al tesoriere	
Saldo di tesoreria	1.908.179,71

Alla data odierna sono stati emessi n. 597 mandati e 510 reversali.

Le reversali da riscuotere sono comprensive della numero 510 per euro 148,25 che è stata trasmessa alla banca ma risulta non acquisita.

I mandati da regolarizzare sono riferiti a commissioni bancarie. Le reversali da regolarizzare sono principalmente riferite ad entrate tributarie, canoni di derivazione acque e trasferimenti regionali e da parte di altri enti pubblici.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 ricevuto il 09/04/2020 prot. 2159.5 presenta un saldo a credito al 29/02/2020 di euro 21.831,11. L'ultima regolarizzazione è stata effettuata il 22/05 per complessivi euro 10.902,28 con l'emissione delle reversali dalla numero 489 alla 492.

- **Esame a campione mandati di pagamento e documentazione amministrativa a supporto**

Si procede al controllo dei mandati di pagamento emessi dal 01/01 al 18/06/2020. Mediante campionamento casuale vengono scelti i mandati numero 17, 498 e 574.

Il mandato numero 17 del 16/01/2020 dell'importo di euro 17.275,20 al netto dell'IVA in scissione dei pagamenti è stato emesso a favore della ditta PZ Affissioni internazionali sas per la realizzazione e posa di totem su presentazione di fattura elettronica n. 1/11 del 7 gennaio 2020 (lavori affidati con deliberazione della Giunta numero 64/2019). Il pagamento è avvenuto previa verifica del Durc e dell'acquisizione della dichiarazione art. 48 bis dpr 602/73 da parte dell'Agenzia della riscossione.

Il mandato numero 498 del 28 maggio 2020 dell'importo di euro 5.562,54 a favore di Dalle Sas per la fornitura di gasolio da riscaldamento è stato emesso dietro presentazione di fattura elettronica n. 2242/2 del 19/05/2020. La fornitura, acquisita tramite Meva, è stata disposta con deliberazione della Giunta comunale n. 29 del 21/05/2020.

Relativamente all'acquisizione di tale fornitura il Revisore segnala la **non conformità** della stessa alle regole operanti per la pubblica amministrazione in quanto **l'atto di impegno di spesa è successivo alla data di emissione della fattura elettronica.**

In merito al pagamento non è stato effettuato il controllo art. 48 bis DPR 602/73 all'Agenzia della Riscossione in quanto l'importo pagato è inferiore alla soglia di 5.000 euro.

Il mandato numero 574 del 18/06/2020 per euro 9.699,00 A favore della ditta Dauphin Jean Marie per lo sgombero neve 2019/2020 è stato affidato con deliberazione della Giunta comunale numero 66 del 07/11/2019. Risulta acquisita la documentazione di regolarità contributiva e di dichiarazione "soggetto non inadempiente" da parte dell'Agenzia delle Entrate Riscossione.

- **Elenco incarichi di consulenza e prestazioni di servizi affidati dal 01/01/2020**

L'Ente non ha affidato incarichi di consulenza nell'anno 2020.

Relativamente alle prestazioni di servizi con deliberazione della Giunta comunale numero 28 del 14/05/2020 è stato affidato alla Numeraria Srl il servizio di supporto amministrativo per la redazione del conto consuntivo 2019 per l'importo di euro 400,00 oltre IVA.

- **Misure di sicurezza adottate per l'emergenza sanitaria**

Si prende atto che con Direttiva 1/2020 del 14 marzo il Segretario comunale ha comunicato ai dipendenti dell'Ente le misure organizzative in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

- **Dichiarazione IVA 2020**

In data 28/06/2020 è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria la Dichiarazione IVA 2020 per l'anno 2019 prot. 20062819214833679-000010 che espone un debito di euro 1.712,00.

- **Lipe IV trimestre 2019**

In data 28/02/2020 è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria la LIPE IV trimestre 2019 con identificativo file 255216856.

La verifica termina alle ore 10,00 circa.

(Marzia Rocchia)

