

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 24 del mese di ottobre dell'anno 2018 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 fino al 31/12/2021 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 al 23.10 è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2018	1.908.534,19
+ totale riscossioni	1.796.477,11
- totale pagamenti	-1.881.870,86
saldo di fatto	1.823.140,44

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

saldo di cassa al 01.01.2018	1.908.534,19
+ reversali emesse	1.742.042,12
- mandati emessi	-1.986.475,94
saldo contabile	1.664.100,37

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 01/01/2018	1.908.534,19
Reversali emesse	1.742.042,12
Mandati emessi	- 1.986.475,94
<i>Saldo Contabile</i>	<i>1.664.100,37</i>
+Riscossioni senza reversale	83.466,32
+Mandati non pagati	104.605,08
-Pagamenti senza mandato	-
-Reversali non riscosse	- 29.031,33
-Reversali da trasmettere al tesoriere	-
+Mandati da trasmettere al tesoriere	-
Saldo di tesoreria	1.823.140,44

Alla data odierna sono state emesse numero 935 reversali e numero 1.027 mandati.

- **Determinazione ammontare giacenze di cassa vincolata**

Si invita l'Ente, come già fatto in precedenza, ad attivarsi per osservare le prescrizioni riguardanti l'obbligo di quantificare e comunicare al tesoriere l'importo degli incassi vincolati, i quali devono essere approvati con determinazione del Responsabile finanziario, e di contabilizzare nelle proprie scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e reintegro delle somme vincolate in osservanza del principio contabile applicato 4/2 punto 10 e degli articoli 180, 185, 195 e 209 del TUEL.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 al 31/08 presenta un saldo a credito di euro 37.136,58. Le ultime regolarizzazioni sono state effettuate il 17 ottobre con reversale numero 887 per l'importo complessivo di euro 16.300,00.

- **Agenti contabili**

In relazione all'adesione da parte dell'Ente al servizio di centralizzazione degli incassi relativi al Servizio idrico integrato e alla Tari per il tramite dell'Unité des Communes Mont-Cervin si prende atto di quanto segnalato dal Segretario comunale con pec prot. 5602 del 2 ottobre 2018 in merito alla nomina dell'Unité ad agente contabile del Comune, con i conseguenti obblighi in tema di resa del conto annuale.

Peraltro, come già precedentemente segnalato, si invita l'Ente a formalizzare altresì la nomina degli agenti contabili dei soggetti che a vario titolo riscuotono somme di denaro per conto del

Comune quali, a titolo esemplificativo, i dipendenti dell'ufficio tecnico, dell'anagrafe e la polizia municipale. 

- **Comunicazione dati fatture primo semestre 2018**

La Comunicazione Dati Fatture relativa al primo semestre 2018 è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria il 28/09/2018 con identificativo file n. 190158542.

- **Liquidazione periodica IVA secondo trimestre 2018**

E' stata inviata il 17/09/2018 all'amministrazione finanziaria la liquidazione periodica IVA relativa al secondo trimestre 2018 con identificativo file numero 174898252.

- **Situazione aggiornamento sito web istituzionale**

In relazione all'aggiornamento della sezione "Amministrazione trasparente" si prende atto che sono stati riportati i dati dei bilanci preventivi e consuntivi e l'indicatore della tempestività dei pagamenti sino al terzo trimestre 2018. Vi sono da aggiornare i tassi di assenza del personale sino al 2017, la contrattazione integrativa riportando l'accordo siglato per il FUA e l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti 2017. Si raccomanda all'Ente di provvedere con sollecitudine a quanto segnalato.

- **Attribuzione spazi finanziari**

In relazione alla richiesta inoltrata alla Rava – Struttura enti locali del 25/09/2018 con la quale venivano chiesti spazi finanziari, si prende atto che con provvedimento dirigenziale della Struttura Enti locali n. 5188 del 28/09/2018 sono stati attribuiti all'Ente spazi finanziari per euro 200.000,00.

- **Primo monitoraggio pareggio di bilancio anno 2018**

Si prende atto che con pec del 29/08/2018 prot. 4883 l'Ente ha inviato al Dipartimento Enti locali l'allegato Monit 2018 per la verifica della situazione relativa al rispetto del pareggio di bilancio.

- **Ruoli Tari e acquedotto**

Con deliberazione della Giunta comunale numero 66 del 18/10/2018 è stato approvato il ruolo acquedotto 2017 per un importo complessivo di IVA di euro 90.775,87.

Con deliberazione della Giunta comunale numero 10 del 18/01/2018 è stato approvato il ruolo Tari 2017 per un importo complessivo di euro 143.326,05. 

- **Procedure di acquisizione di beni e servizi**

Viene esaminata la deliberazione della Giunta Comunale numero 65 del 18/10/2018 relativa all'approvazione della progettazione unica fase per rimozione e spostamento Chalet in legno TSU da loc. Covalou a Fraz. Navillod. La delibera fa riferimento all'approvazione del progetto che era stato affidato con deliberazione della Giunta comunale numero 61 del 04/10/2018 al geom. Roberto Motta e la cui realizzazione comporterà una spesa massima lorda di euro 9.291,29. L'affidamento dei lavori sarà oggetto di successiva procedura che verrà attivata secondo le disposizioni del d. lgs. 50/2016.

- **Contributi ad enti e associazioni**

Alla data odierna sono stati richiesti i seguenti contributi da parte di associazioni territoriali:

- Associazione allevatori Antey in data 5 settembre 2018 prot. 5037 ha chiesto un contributo di euro 3.000,00. Con deliberazione della Giunta comunale n. 59 è stato riconosciuto l'intero importo, che però non è stato ad oggi pagato in quanto il richiedente non ha ancora presentato i documenti di rendicontazione delle spese;
- Associazione storico culturale J'Amis del Quart ha inoltrato domanda di contributo per euro 1.000,00 il 19/04/2018 prot. 2362-5 e il 06/08/2018 prot. 4517-5 ha richiesto un ulteriore contributo sempre dello stesso importo; con deliberazione GC numero 35 del 07/06 è stato accordato all'associazione un contributo di euro 1.000,00;
- Associazione insieme a Chamois – Chamoisic ha chiesto in data 20/07 prot. 4258 un contributo di euro 2.600,00 approvato con deliberazione della GC n. 46/2018;
- Associazione Vintage Wheels ha chiesto l'11/01/2018 un contributo di euro 1.520,00 riconosciuto per l'intero importo con deliberazione della GC 34/2018;
- Le Vieux Pommier ha richiesto un contributo ordinario di euro 2.084,81 che l'ente ha deliberato di erogare con deliberazione GC numero 58 ed un contributo straordinario di euro 13.485,00 in data 27/09 prot. 5518 per l'organizzazione dell'evento Mele Vallée. Tale ultimo contributo verrà erogato dietro presentazione dei giustificativi di spesa;
- Associazione Gruppo Folkloristico "I Pignatari di Sant'Andrea dello Ionio" con prot. n. 5057 del 7 settembre hanno chiesto un contributo di euro 800,00 che è stato riconosciuto con delibera di GC n. 59;

- Il Comité de Jumelage Les Mathes La Palmyre in data 17/09 prot. 5248 ha chiesto un contributo di euro 800,00 che la GC ha deliberato di accordare con atto n. 59. *GA*

Si raccomanda all'Ente, prima di procedere ai pagamenti, di verificare la completezza della documentazione presentata come da regolamento comunale.

- **Esame richieste questionario ConTe**

Viene esaminato brevemente il contenuto del questionario ConTe relativo al rendiconto 2017. In particolare, con **richiamo agli accertamenti del recupero evasione tributaria o degli oneri di urbanizzazione che l'Ente ha sempre accertato per cassa, si segnala l'obbligo di adottare la procedura prevista dai principi contabili che prevedono l'accertamento per competenza e l'accantonamento di una quota al fondo rischi crediti inesigibilità per la parte non riscossa.**

La verifica termina alle ore 11,00 circa.

(Marzia Rocchia)

