

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 15 del mese di dicembre dell'anno 2017 alle ore 08,30 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 del Tesoriere è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2017	1.832.308,26
+ totale riscossioni	2.217.190,16
- totale pagamenti	<u>-2.333.896,39</u>
saldo di fatto	1.715.602,03

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

saldo di cassa al 01.01.2017	1.832.308,26
+ reversali emesse	2.127.558,53
- mandati emessi	<u>-2.376.468,58</u>
saldo contabile	1.583.398,21

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 01/01/2017	1.832.308,26
Reversali emesse	2.127.558,53
Mandati emessi	- 2.376.468,58
Saldo Contabile	1.583.398,21
+Riscossioni senza reversale	90.401,63
+Mandati non pagati	111.050,39
-Pagamenti senza mandato	- 68.648,20
-Reversali non riscosse	- 507,89
+ Reversali da annullare	7,89
-Mandati da annullare	- 100,00
Saldo di tesoreria	1.715.602,03

Alla data odierna risultano emessi n. 1022 reversali e n. 1216 mandati. Le differenze sui mandati riguardano il mandato numero 1057 di euro 270,00 non acquisito dalla tesoreria ed una differenza in eccesso su una delega F24 riguardante gli stipendi di giugno di euro 25.792,23, contro un mandato di euro 25.892,23. La differenza sulle reversali riguarda la numero 922 del 9 novembre di euro 270,00 acquisita dalla banca per euro 7,89. Si raccomanda all'ente di procedere ad effettuare la riconciliazione dei saldi.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 alla data del 31/10 presenta un saldo a credito di euro 31.743,65. Non sono state effettuate regolarizzazioni dalla data della precedente verifica.

- **Liquidazione periodica IVA terzo trimestre TERZO TRIMESTRE**

In data 28 novembre 2017 è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria la liquidazione periodica IVA relativa al terzo trimestre, con identificativo file numero 115275223.

- **Comunicazione dati fatture**

In data 4 ottobre 2017 è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria la comunicazione dati fatture del primo semestre 2017.

- **Modello 770/2017**

In data 2 ottobre 2017 prot. 17100217152147297 è stato trasmesso all'amministrazione finanziaria il modello 770/2017.

- **Modello Irap/2017**

In data 29/10/2017 è stato trasmesso con protocollo n. 17102918305246857-000001 il modello Irap 2017 che presenta un valore della produzione di euro 387.875,00.

- **Comunicazione RAVA prot. ente n. 5831/2017**

In relazione alla mancata validazione della Relazione sulle Performance 2016 da parte della Commissione Indipendente di valutazione, si prende atto che non sono state effettuate dall'ente le integrazioni richieste e che il premio di risultato non è ancora stato liquidato.

- **Procedure acquisizione servizi e forniture**

Viene esaminata la procedura di acquisizione tende oscuranti effettuata con ODA su Mepa n. 4027896 del 7/12, CIG ZF52130947 per euro 1.351,00 + IVA, come da deliberazione di Giunta numero 91 del 14 dicembre 2017.

Viene esaminata l'aggiudicazione definitiva della gara lavori punto di raccolta coperto del polo scolastico – III lotto funzionale identificata con CUP G51H17000000004 e CIG 7272204C93 assegnata al fornitore Olympia costruzioni srl per euro 117.938,24 come da deliberazione di Giunta numero 91 del 14/12/2017.

- **Atti amministrativi**

Vengono esaminati i seguenti atti amministrativi:

- Deliberazione di Giunta numero 91 del 14/12 "Rinnovo alla Maggioli Tributi spa per l'anno 2018 del servizio di riscossione e accertamento imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni";
- Deliberazione Giunta comunale numero 89 del 07/12 Acquisto scuolabus – effettuata con gara RDO in rete n. 1785640 del 23/11/2017 prot. 7052 del 05/12. Sono state invitate tre ditte di cui solo due hanno partecipato ed è risultata aggiudicataria la Carrozzeria Resté Eraldo & Figli snc";

- Deliberazione del Consiglio comunale n. 19 del 29/111 "Approvazione convenzione attuativa per l'esercizio in orma associata dei servizi cimiteriali di interesse regionale relativamente al tempio crematorio e sepolture campi musulmani ai sensi dell'articolo 5 L.R. 5 agosto 2014, n. 6 e dell'articolo 104 L.R. 7/12/1998 n. 54 anni 2017-2021.

La verifica termina alle ore 10,00 circa, previa stesura del presente verbale che viene fornito in copia agli uffici comunali.

(Marzia Rocchia)

