

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 19 del mese di ottobre 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 della Tesoreria è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2017	1.832.308,26
+ totale riscossioni	1.752.778,17
- totale pagamenti	-1.623.021,93
saldo di fatto	1.962.064,50

- 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	1.711.415,60
- mandati emessi	-1.701.964,36
saldo contabile	1.841.759,50

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	1.711.415,60
Mandati emessi	- 1.701.964,36
<i>Saldo Contabile</i>	<i>1.841.759,50</i>
+Riscossioni senza reversale	52.568,59
+Mandati non pagati	144.092,12
-Pagamenti senza mandato	- 65.164,69
-Reversali non riscosse	- 11.206,02
+ Mandati da annullare	29.590,41
-Mandati da trasmettere al tesoriere	- 29.575,41
Saldo di tesoreria	1.962.064,50

Alla data odierna risultano emessi n. 839 reversali e n. 1005 mandati. I mandati da annullare sono il n. 573 ed il n. 647 e riguardano versamenti IVA e ritenute su stipendi, emessi per importi errati e che verranno correttamente reinviati per riconciliare i saldi.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 alla data del 31/08 presenta un saldo a credito di euro 45.613,60. L'ultima regolarizzazione di euro 15.050,85 è stata effettuata il 1 settembre con le reversali dalla numero 681 alla numero 685.

- **Esame situazione recupero tributi evasi, ruoli acquedotto e rifiuti**

L'ufficio tributi ha predisposto un foglio riepilogativo con la situazione relativa al recupero dei tributi pregressi.

Il Revisore chiede informazioni sulle modalità di controllo dell'imposta di soggiorno. L'ente, a tale riguardo, ha risposto di aver chiesto i dati sulle presenze 2016 e 2017 fino al mese di agosto all'Office du Tourisme.

Per quel che riguarda l'IMU vengono segnalate alcune incongruenze nel travaso dei dati dal comune all'UCMC. L'ente sta provvedendo a sistemare le incongruenze al fine di correttamente monitorare le proprie pretese tributarie.

Relativamente alla situazione degli affitti non vengono segnalate situazioni di morosità.

Si rammenta all'ente di voler procedere entro fine anno ad emettere gli avvisi di accertamento per l'annualità 2012 il cui termine si prescriverà, appunto, il 31 dicembre prossimo.

- **Ricognizione straordinaria delle partecipazioni**

L'ente ha trasmesso in data 18 ottobre prot. 5901 al Mef – Patrimonio della P.A. a valori di mercato i dati relativi alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D. Lgs. 175/2016.

- **Liquidazione periodica IVA secondo trimestre 2017**

La liquidazione periodica IVA relativa al secondo trimestre 2017, che evidenzia un credito di euro 5.867,61, è stata trasmessa all'amministrazione finanziaria in data 18 settembre, con file identificativo n. 74891063.

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

Si prende atto della comunicazione pervenuta il 16 ottobre dalla RAVA e protocollata al n. 5831 con la quale viene comunicata la mancata validazione della Relazione sulle Performance 2016 da parte della Commissione Indipendente di valutazione. Al momento il premio di risultato non è ancora stato liquidato; si raccomanda all'ente di procedere alle integrazioni richieste secondo le indicazioni fornite dalla CIV.

- **Contributi ad enti e associazioni**

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

- Associazione allevatori Antey in data 2 ottobre 2017 ha richiesto un contributo di euro 5.532,00. Con deliberazione della Giunta comunale n. 78 del 12 ottobre è stato riconosciuto un contributo di euro 2.000,00 per la cui liquidazione l'ente richiederà copia delle fatture quietanzate;
- Associazione storico culturale J'Amis del Quart ha richiesto il 30/03/2017 prot. 1682 un contributo di euro 2.000,00, riconosciuto con deliberazione della GC n. 46 del 01/06/2017;

- Le Vieux Pommier ha richiesto un contributo straordinario, oltre ad un contributo ordinario di euro 8.500,00 prot. 3436 del 26 giugno che l'ente ha deliberato di erogare come da delibera di GC n. 61 del 6 luglio;
- Associazione Gruppo Folkloristico "I Pignatari di Sant'Andrea dello Ionio" con prot. n. 4962 del 4 settembre hanno chiesto un contributo di euro 800,00 che è stato riconosciuto con delibera di GC n. 75 del 21 settembre;
- Il Comité de Jumelage Les Mathes La Palmyre ha chiesto un contributo di euro 800,00 che la GC ha deliberato di accordare con atto n. 75 del 21 settembre 2017.

Prima di procedere alle erogazioni si raccomanda di verificare la completezza della documentazione presentata come da regolamento comunale.

La verifica termina alle ore 10,30 circa, previa stesura del presente verbale che viene fornito in copia agli uffici comunali.

(Marzia Rocchia)

