

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 4 del mese di aprile 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 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 01.01.2018	1.908.534,19
+ totale riscossioni	397.742,36
- totale pagamenti	<u>-474.161,96</u>
saldo di fatto	1.832.114,59

- 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	110.726,95
- mandati emessi	<u>-486.808,87</u>
saldo contabile	1.532.452,27

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	110.726,95
Mandati emessi	- 486.808,87
<i>Saldo Contabile</i>	<i>1.532.452,27</i>
+Riscossioni senza reversale	287.015,41
+Mandati non pagati	16.810,61
-Pagamenti senza mandato	- 13.678,29
-Reversali non riscosse	
-Mandati da trasmettere al tesoriere	9.514,59
Saldo di tesoreria	1.832.114,59

Alla data odierna sono state emesse numero 198 reversali e numero 295 mandati. Il mandato da trasmettere al tesoriere riguarda il versamento dell'IVA con il meccanismo dello split payment. I mandati da regolarizzare sono riferiti a commissioni bancarie e al pagamento della rata di mutuo. Le reversali da regolarizzare sono principalmente riferite a ruoli acquedotto e tarsu, affitti e a deleghe F24 per versamento di ritenute.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 al 28/02 ricevuto il 23/03 prot. 1790-5 presenta un saldo a credito di euro 69.107,26. Dalla data della precedente verifica non sono state effettuate nuove regolarizzazioni. Si raccomanda di provvedervi con sollecitudine.

- **Resa del conto del tesoriere e degli agenti contabili**

Il Tesoriere in data 30/01 ha inviato il conto della propria gestione 2017 che evidenzia un saldo a credito di euro 1.908.534,19.

Equitalia ha trasmesso il 19/02 l'importo dei ruoli coattivi da riscuotere al 31/12/2017.

Maggioli Tributi ha trasmesso il 30/01 l'importo delle somme riscosse per imposta di pubblicità nell'anno 2017 per un importo pari ad euro 1.250,00.

Per quel che riguarda l'incasso di somme per conto del comune da parte di altri soggetti, si prende atto che non è stata fatta la nomina degli agenti contabili interni. Si invita l'ente a provvedere a formalizzare le nomine di tutti i soggetti che fungono da riscuotitori ad agenti contabili.

- **Liquidazione periodica IVA quarto trimestre 2017**

E' stata inviata il 28/02/2018 all'amministrazione finanziaria la liquidazione periodica IVA relativa al quarto trimestre 2017 con identificativo file numero 125339306.

- **Comunicazione dati fatture secondo semestre 2017**

E' stata inviata il 27/03/2018 all'amministrazione finanziaria la comunicazione dati fatture relativa al secondo semestre 2017 con identificativo file numero 135909750.

- **Situazione emissione ruoli servizio idrico e rifiuti e situazione recupero tributi evasi**

E' stato approvato il ruolo Tari per l'anno 2017 per un importo complessivo di euro 143.326,00.

A fine 2017 è stato emesso il ruolo del servizio idrico integrato relativo all'anno 2016. Quello del 2017 verrà emesso nel mese di settembre 2018. Si raccomanda all'ente una maggior tempestività nell'emissione dei ruoli.

L'ente ha completato il controllo relativo all'IMU 2012 ed entro il 31/12/2017 ha provveduto ad emettere gli avvisi di accertamento. Attualmente sta effettuando i controlli relativi al periodo d'imposta 2013.

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

Viene esaminata la deliberazione di giunta relativa agli interventi di messa in sicurezza del versante sulla strada comunale per le frazioni Noussan e Promiod a favore della Dema srl di Aosta per euro 48.766,43 per la quale sono stati regolarmente richiesti il CIG ed il DURC.

- **Atti amministrativi**

Vengono esaminati i seguenti atti amministrativi:

- deliberazione della Giunta comunale numero 6 dell'11/01/2018 "Provvedimenti in materia di anticorruzione 2018/2020";
- deliberazione della Giunta comunale numero 7 del'11/01/2018 "Approvazione piano delle performance 2018/2020";
- deliberazione della Giunta comunale numero 23 del 29/03/2018 "Composizione della delegazione trattante di parte pubblica FUA 2017".

La verifica termina alle ore 10,30 circa.

(Marzia Rocchia)