

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

64

Il giorno 24 del mese di luglio 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 è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2018	1.908.534,19
+ totale riscossioni	1.371.905,77
- totale pagamenti	-1.363.082,30
saldo di fatto	1.917.357,66

- 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	1.196.247,31
- mandati emessi	-1.385.130,18
saldo contabile	1.719.651,32

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	1.196.247,31
Mandati emessi	- 1.385.130,18
Saldo Contabile	1.719.651,32
+Riscossioni senza reversale	202.331,25
+Mandati non pagati	76.968,52
-Pagamenti senza mandato	- 54.920,64
-Reversali non rimosse	- 26.672,79
-Mandati da trasmettere al tesoriere	
Saldo di tesoreria	1.917.357,66

60

Alla data odierna sono state emesse numero 580 reversali e numero 700 mandati. I mandati da regolarizzare sono riferiti a commissioni bancarie, al pagamento delle rate di mutuo, a modelli F24 per il versamento di ritenute erariali e contributive. Le reversali da regolarizzare sono principalmente riferite a ruoli acquedotto e tarsu, affitti e a deleghe F24 per versamento di ritenute. Si raccomanda all'ente di procedere con sollecitudine a regolarizzare entrate e spese, dando la precedenza a quelle meno recenti.

- **Conto Bancoposta**

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 al 31/05 presenta un saldo a credito di euro 76.018,00. Le ultime regolarizzazioni sono state effettuate il 19 luglio con reversali dalla 551 alla 557 per € 26.506,79 e con reversali dalla 543 alla 547 per € 22.742,78.

- **Agenti contabili**

Come già segnalato in precedenza relativamente all'incasso di somme per conto del comune da parte di dipendenti dell'ufficio tecnico, dell'anagrafe e polizia municipale si rinnova la raccomandazione di provvedere a formalizzarne la nomina ad agenti contabili dell'Ente.

- **Dichiarazione IVA anno 2017**

La dichiarazione IVA 2018 per il periodo d'imposta 2017, che evidenzia un credito di euro 2.382,00, è stata trasmessa all'Amministrazione finanziaria il 29/04/2018 prot. 18042917265635524.

- **Liquidazione periodica IVA primo trimestre 2018**

E' stata inviata il 29/05/2018 all'amministrazione finanziaria la liquidazione periodica IVA relativa al primo trimestre 2018 con identificativo file numero 159405556.

- **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, l'indicatore della tempestività dei pagamenti sino al primo trimestre 2018. Vi sono ancora 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 a quanto segnalato.

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

Viene esaminata la deliberazione della Giunta Comunale numero 43 del 12/07/2018 relativa alla fornitura di un Gioco Skysurf con pavimentazione, per la quale è stata attivata la richiesta tramite Mepa ed affidata alla ditta Proludic Srl per un importo di € 12.938,00 + IVA e la fornitura di giochi per il percorso salute con relativi pannelli e pavimentazione sempre con richiesta su Mepa ed aggiudicata anch'essa alla ditta Proludic srl per euro 18.360,00 + IVA.

Relativamente alla procedura di acquisizione dei lavori di posa dei giochi e pavimentazione antitrauma sono stati richiesti 3 preventivi, ottenendo solo due offerte. L'impresa aggiudicataria è risultata essere la Florama sas al prezzo di € 10.542,02 + IVA.

- **Procedura pagamenti superiori a 5.000,00 euro**

La legge 205/2017 ha modificato l'articolo 48-bis, comma 1 del D.P.R. 602/1973, prevedendo che a decorrere dal 1° marzo 2018 per i pagamenti superiori a 5.000 euro le pubbliche amministrazioni debbano verificare, anche telematicamente, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante da una o più cartelle di pagamento di ammontare complessivo pari o superiore a 5.000 euro.

Il revisore verifica la procedura adottata dall'Ente per il pagamento di importi complessivi superiori a 5.000 euro, per i quali viene effettuata preventivamente la richiesta della certificazione di "non inadempienza" dei soggetti beneficiari tramite la procedura sul portale Consip che rilascia la certificazione di regolarità 48 bis D.p.r. 602/1973 dell'Agenzia delle Entrate Riscossione.

A tale riguardo viene acquisita la documentazione a supporto del mandato di euro 46.111,00 a Edilmecos.

Adempimenti in materia di Privacy reg. UE 679/2016

Si prende atto che, con riferimento ai nuovi adempimenti richiesti dall'entrata in vigore del regolamento europeo UE 679/2016, in data 23/05/2018 è stato designato Responsabile del trattamento il Sindaco e con protocollo 2018 0006922 del 24/05/2018 è stata trasmessa apposita comunicazione al Garante per la protezione dei dati.

- **Verifica salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2018**

Si prende atto che è stato convocato il Consiglio comunale per il 30 luglio ai fini di assumere le deliberazioni inerenti l'assestamento generale di bilancio e la verifica della salvaguardia degli equilibri ai sensi degli articoli 175, comma 8 e 193 del D. Lgs. 267/2000.

- **Atti amministrativi**

Viene esaminata la deliberazione della Giunta comunale numero 36 del 07/06/2018 relativa all'approvazione della Relazione sulla performance 2017, che è stata pubblicata sul sito web istituzionale.

La verifica termina alle ore 10,30 circa.

(Marzia Rocchia)