

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

64

Il giorno 13 del mese di febbraio dell'anno 2019 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 01.01.2019	1.574.000,22
+ totale riscossioni	121.908,80
- totale pagamenti	-160.466,15
saldo di fatto	<u>1.535.442,87</u>

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

saldo di cassa al 01.01.2019	1.574.000,22
+ reversali emesse	29.640,21
- mandati emessi	-178.475,69
saldo contabile	<u>1.425.164,74</u>

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 01/01/2019	1.574.000,22
Reversali emesse	29.640,21
Mandati emessi	- 178.475,69
Saldo Contabile	1.425.164,74
+Riscossioni senza reversale	100.993,03
+Mandati non pagati	44.071,34
-Pagamenti senza mandato	- 26.061,80
-Reversali non riscosse	- 8.724,44
-Mandati da trasmettere al tesoriere	
Saldo di tesoreria	1.535.442,87

Alla data odierna sono state emesse numero 142 reversali e numero 133 mandati. I mandati da regolarizzare sono riferiti a commissioni bancarie e al pagamento della rata di mutuo. Le reversali da regolarizzare sono principalmente riferite a imposta di soggiorno, IMU, ruoli acquedotto e tarsu, affitti e a deleghe F24 per versamento di ritenute.

• Conto Bancoposta

Il conto corrente Bancoposta n. 12054110 al 30/11 ricevuto il 28/12 prot. 7398 presenta un saldo a credito di euro 25.653,09. L'ultima regolarizzazione è stata effettuata in data 12/12 con l'emissione delle reversali dalla numero 1127 alla numero 1135 per un importo complessivo di euro 14.345,04.

• Resa del conto del tesoriere e degli agenti contabili

In attuazione degli articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233:

- Tesoriere datato 31.12.2018 del 23.01.2019
- Agenzia delle Entrate -Riscossione in data 5 febbraio 2019
- Maggioli Tributi in data 30 gennaio 2019.

L'Unité des Communes Mont-Cervin non ha ancora provveduto alla presentazione del conto della gestione 2018, pertanto si invita l'Ente a sollecitarne la resa.

Per quel che riguarda l'incasso di somme per conto del comune da parte di altri soggetti, si riscontra come già in precedenza evidenziato, che non è stata fatta la nomina degli agenti contabili interni. Si invita nuovamente l'Ente a provvedere a formalizzare le nomina di tutti i soggetti che fungono da riscuotitori ad agenti contabili.

- **Determinazione giacenze di cassa vincolata**

Con determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 1 del 12/02/2019 è stato quantificato in zero l'importo delle giacenze vincolate al 01.01.2019.

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

Con deliberazione della Giunta comunale n. 9 del 17/01/2019 è stato approvato il ruolo Tari per l'anno 2018 per un importo complessivo di euro 166.716,15.

Il ruolo del Servizio idrico integrato per l'anno 2017 è stato approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 66 in data 18/10/2018, mentre quello relativo al 2018 sarà emesso nel mese di settembre 2019. Si raccomanda all'ente una maggior tempestività nell'emissione dei ruoli acquedotto.

La situazione di recupero dei tributi evasi è la seguente:

- per il servizio idrico sono stati effettuati i controlli per gli anni dal 2012 (con invio di avviso formale per interrompere la prescrizione) al 2016. Gli importi da recuperare ammontano a circa 17.000,00 euro e per i debiti più rilevanti l'Ente sta recuperando in base ad un piano di rientro concordato con il debitore.
- In materia di Tassa rifiuti sono stati fatti i controlli dal 2012 al 2017, inviando avvisi formali sull'anno 2012 per interrompere la prescrizione e concordando in alcuni casi dei piani di rientro. Gli importi da recuperare ammontano a circa 44.800,00.
- Per l'IMU si sono inviati avvisi di accertamento per le annualità 2012 e 2013 per annullare la prescrizione.
- L'imposta di soggiorno risulta tutta incassata sino al 2014, mentre per gli anni 2015 2016 e 2017 l'Ente sta concordando un piano di rateizzazione.

- **Piano prevenzione della corruzione**

Con deliberazione della Giunta comunale n. 06 del 10 gennaio 2019 è stato approvato il nuovo Piano triennale per la prevenzione della corruzione (P.T.P.C.) triennio 2019- 2021.

A tal fine il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ed integrità del Comune ha curato la predisposizione del citato Piano Triennale di prevenzione della corruzione (P.T.P.C.) anni 2019 – 2021 che contiene la sezione della trasparenza, come stabilito dalla deliberazione ANAC n. 831 del 3 agosto 2016.

Il Piano risulta allegato alla deliberazione 06/2019 di cui fa parte integrante ed è stato pubblicato sul sito internet istituzionale comunale nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente".

• **Modello 770/2018**

Si prende atto che in data 25/10/2018 con protocollo telematico 18102519144514972-000034 è stato presentato all'Amministrazione finanziaria il modello 770/2018.

• **Atti amministrativi**

Viene infine esaminata la deliberazione della Giunta comunale numero 7 del 10/01/2019 "Provvedimento in materia di performance".

La verifica termina alle ore 10,00 circa.

(Marzia Rocchia)

