



Città di Oppeano

Provincia di Verona

oooooooooooo

UFFICIO RAGIONERIA

TEL. 045 7139212 - FAX 045 6970586

Mail: ragioneria@comune.oppeano.vr.it

C.F. 80030260238

P.IVA 01536590233

VERBALE N. 14 DEL 31/07/2018

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI.

2^ TRIMESTRE 2018

L'anno 2018, il giorno 31 del mese di luglio, alle ore 9,30, si è presentato il revisore dei conti Dott.ssa Rosanna Bettio, assistita nello svolgimento della verifica dalla Sig.ra Daniela Moretto

IL REVISORE DEI CONTI

VISTO lo Statuto ed il regolamento di contabilità e tenuto conto che:

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato al Credito Valtellinese con determinazione Ufficio gare e contratti n. 420 del 16/11/2016, per il periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2021;
- b) con decreto del Segretario Comunale prot. n. 6235 del 04/05/2007, viene assegnato, al dipendente rag. Adriano Freddo, la Gestione del Servizio economato a far data dal 01/04/2007;
- c) all'Ufficio Servizi Demografici con determinazione n. 410 del 05/11/2013 è stata nominata responsabile, dal 01/11/2013, la Dott.ssa Barbara Milani;
- d) l'agente contabile Ufficio Vigili Urbani Sig. Bonfante Nicola, è stato nominato con provvedimento DGC n. 146 del 13/07/2001;
- e) lo schema della nuova convenzione n. 570 del 14/12/2012, per la gestione in forma associata dei servizi di polizia locale, approvato con delibera del consiglio comunale n. 84 del 29/11/2012.

ATTESTA QUANTO SEGUE:

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 01/01/2018, risultante dal giornale di cassa, è di Euro 1.850.899,32=:

Descrizione		Importo
Saldo di cassa all' 01/01/2018	Euro	1.850.899,32
Riscossioni con reversale	Euro	4.596.330,49
Riscossioni senza reversale da regolarizzare	Euro	1.455.823,11
Pagamenti con mandato effettuati	Euro	3.382.279,66
Pagamenti da regolarizzare con mandato	Euro	7.798,50
Fondo di cassa al 30/06/2018	Euro	4.512.974,76

Dal giornale della contabilità dell'Ente risulta al 30/06/2018 un saldo di cassa di Euro 4.512.974,76=, coincidente a quello risultante nel rendiconto del tesoriere.

- SERVIZIO ECONOMATO**

Responsabile rag. Adriano Freddo

		Importo
Fondo cassa al 31/03/2018	Euro	2.221,84
Seconda anticipazione di economato mandato n. 1090 del 10/05/2018		3.000,00
Buoni emessi dal n. 40 del 24/04/2018 al n. 61 del 29/06/2018	Euro	-1.654,78
Saldo di cassa alla data del 30/06/2018	Euro	3.567,06

Prese in esame a campione:

bolletta n. 40 riportante la spesa di euro 77,79 imputata al capitolo 410/15: trattasi di acquisto blocchetto e chiavi porta ingresso Municipio;

bolletta n. 47 riportante la spesa di euro 163,75 imputata al capitolo 280/1: trattasi di pagamento bollo FIAT PANDA Uff. Tecnico;

bolletta n. 53 riportante la spesa di euro 299,88 imputata al capitolo 300: trattasi di spese di registrazione atto di esproprio;

Alla data del 29/06/2018, ultimo giorno utile lavorativo, risulta un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 230,94= in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 29/06/2018 di Euro 3.336,13= per un totale di Euro 3.567,06.

Situazione economato alla data odierna:

		Importo
Fondo cassa al 01/07/2018	Euro	3.567,06
Buoni emessi dal n. 62 del 04/07/2018 al n. 63 del 04/07/2018	Euro	- 373,20
Saldo di cassa alla data del 31/07/2018	Euro	3.193,86

Alla data della verifica si è riscontrato un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 271,29 in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 30/07/2018 di Euro 2.917,07= (N.B. il saldo è già al netto delle commissioni bancarie di € 5,50 (€ 4,50, per 3 prelievi effettuati - MAX 250,00 a prelievo- più € 1,00 quota canone, dal 01/07/2018, che verranno registrate a fine 2° trimestre) per un totale di Euro 3.193,86.

- RISCUOTITORI SPECIALI**

SERVIZI DEMOGRAFICI

Agente Contabile Dott.ssa Barbara Milani

Fondo cassa al 31/03/2018				1.243,66		
Diritti introitati carte d'identità	n.CARTACEE	IMP.UNITARIO	TOTALE	n. CIE	IMP.UNITARIO	TOTALE
(dal 01/04/2018 al 30/04/2018)	1	5,16 €	5,16	100	22,20 €	2.220,00
(dal 01/05/2018 al 31/05/2018)	5	5,16 €	25,80	146	22,20 €	3.241,20
(dal 01/06/2018 al 30/06/2018)	13	5,16 €	67,08	152	22,20 €	3.374,40
Incassi n. 1 CIE marzo				1	22,20	22,20
TOTALI DIRITTI RISCOSSI			98,04			8.857,80
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE						8.955,84

VERSAMENTI:			
C.ID. CARTACEE 01/03/18 - 31/03/18	VERS. 09/05/18 SOSP. N. 1115	Euro	30,96
C.I.E. 16/03/18 - 31/03/18	VERS. 09/05/18 SOSP. N. 1116	Euro	1.198,80
C.I.E. 01/04/18 - 30/04/18	VERS. 09/05/18 SOSP. N. 1117	Euro	2.220,00
Somme versate in tesoreria			3.449,76
FONDO CASSA al 30/06/2018			6.749,74

Il saldo di fatto di cassa al 30/06/2018, è pari a Euro 6.749,74=.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144754 del 30/06/2018;
- elettronica n. CA98250BQ del 29/06/2018.

Situazione servizi demografici alla data odierna:

Fondo cassa al 30/06/2018					6.749,74	
Diritti introitati carte d'identità	n.CARTACEE	IMP.UNITARIO	TOTALE	n. CIE	IMP.UNITARIO	TOTALE
(dal 01/07/2018 al 30/07/2018)	15	5,16 €	77,40	162	22,20 €	3.596,40
TOTALI DIRITTI RISCOSSI						3.673,80
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE						3.673,80
VERSAMENTI:						
C.I.E. 01/05/18 - 31/05/18	VERS. 27/07/18 SOSP. N. 1866	Euro				3.174,60
C.I.E. 01/06/18 - 30/06/18	VERS. 27/07/18 SOSP. N. 1867	Euro				3.352,20
C.I.E. 01/07/18 - 20/7/18 (N. 119)	VERS. 27/07/18 SOSP. N. 1868	Euro				2.641,80
CARTACEE APR-MAG-GIUGNO	VERS. 27/07/18 SOSP. N.1869	Euro				98,04
Integr.versam. mesi prec.marzo-mag-giugno	VERS. 31/07/18	Euro				111,00
Somme versate in tesoreria						9.377,64
FONDO CASSA al 31/07/2018						1.045,90

Il saldo di fatto di cassa, al 31/07/2018, è pari a Euro 1.045,90 =.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144773 del 28/07/2018;
- elettronica n. CA05524BW del 30/07/2018.

• VERIFICHE CONTI CORRENTI POSTALI:

In riferimento al saldo di cassa di Tesoreria si constata l'esistenza di:

- c/c postale n. 17922378 "Servizio di tesoreria" che presenta al 30/06/2018 un saldo credito pari ad Euro € 21.817,52=come da estratto conto pervenuto; E' stato richiesto il prelievo, con giroconto in Tesoreria del totale saldo di € 21.817,52 in data 19/07/2018;
- c/c postale n. 1031937236 "Servizio riscossione coattiva" che presenta al 30/06/2018 un saldo credito pari ad Euro € 4.700,30 = come da estratto conto pervenuto;

VIGILI URBANI

Agente Contabile Sig. Nicola Bonfante

E' tuttora in corso la delibera consiliare n. 84 del 29/11/2012 tra i Comuni di Oppeano, Bovolone, Concamarise, Palù, Salizzole e Unione Destra Adige riguardante la gestione dei servizi di polizia locale. Tale servizio viene attualmente gestito completamente dal Comune di Bovolone.

- **ADEMPIMENTI FISCALI/CONTRIBUTIVI**

- Mese di **APRILE 2018**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	11.027,26
Totale codice 104E	4.535,60
Totale codice 106E	7.430,40
Totale addizionali	1.273,04
Totale I.R.A.P.	5.455,29
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	30,00
Contributi CPDEL	20.519,98
Contributi INADEL	1.342,66
Contributi INADEL TFR	1.213,13
FONDO CREDITO	219,83
Totale	53.738,19

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 53.738,19= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di aprile, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta prenotato come da protocollo n. 18051112255031785 del 11/05/2018, con addebito in data 16/05/18, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi n. 952-953-955-956-962-963-964-965-967-968-972-973-980-981-982-983-987-988-991-992-995-996-997-998 del 23/04/18 e n.1098-1099 del 11/05/2018.

- Mese di **MAGGIO 2018**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	8.735,50
Totale codice 104E	875,00
Totale codice 106E	0
Totale addizionali	1.273,03
Totale I.R.A.P.	4.910,01
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	30,00
Contributi CPDEL	18.131,33
Contributi INADEL	1.342,66
Contributi INADEL TFR	1.213,13
FONDO CREDITO	194,25
Totale	37.395,91

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 37.395,91= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di maggio, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta prenotato come da protocollo n. 18061110212348965 del 11/06/2018, con addebito in data 18/06/18, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi n. 1183-1184-1186-1187-1193-1194-1195-1196-1200-1201-1208-1209-1210-1211-1215-1216-1219-1220-1223-1224-1225-1226 del 21/05/2018 e mandato n. 1408 del 11/06/18.

- Mese di GIUGNO 2018

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	15.130,63
Totale codice 104E	6.701,00
Totale codice 106E	0
Totale addizionali	1.332,95
Totale I.R.A.P.	6.942,91
I.R.A.P occasionali	48,45
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	40,00
Contributi CPDEL	24.690,76
Contributi INADEL	1.836,61
Contributi INADEL TFR	1.578,84
FONDO CREDITO	264,54
Totale	59.257,69

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 59.257,69= relativamente ai contributi previdenziali del mese di giugno 2018 risulta prenotato come da protocollo n. 18071010195624633 del 10/07/2018, con addebito in data 16/07/2018, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi dal n. 1431-1432-1434-1435-1441-1442-1444-1445-1446-1447-1451-1452-1459-1460-1461-1462-1466-1467-1470-1471-1474-1475-1476-1477 del 20/06/2018 e n. 1620 e 1621 del 09/07/2018.

• Registri IVA 2018:

- Registro corrispettivi: ultima registrazione n. 162 del 29/06/18, corrispettivi trasporto scolastico, Euro 270,00= (mese di aprile dalla registrazione n. 79 alla n. 102, maggio dalla reg.ne dal n. 103 al n. 128 e come sopra indicato giugno dalla n. 129 alla n. 162).
- Registri vendite: ultima registrazione n. 21 del 29/05/2018 POLISPORTIVA C.S.I. CADIDAVID, fattura n. 21 del 29/05/18, imponibile 983,61 euro iva 22% per 216,39 euro = 1.200,00 euro.
- Registro acquisti: ultima registrazione n. 64 del 29/06/18 relativa alla fattura ENEL ENERGIA SPA n. 004810938183 del 07/06/18, imponibile 149,70+iva 22% 32,93=182,63 relativa all'utenza per impianti sportivi Cadeglioppi.
- Registro acquisti asilo nido: ultima registrazione n. 6 del 11/06/18 relativa alla fattura n. 428 PA del 04/06/18, ditta AZALEA, imponibile 19.310,42+iva 5% 965,52=20.275,94.

La liquidazione IVA relativa al 2^a trimestre 2018 si chiude con un debito d'imposta pari a complessivi euro 4.031,32= così determinati:

IVA sulle vendite	Euro	806,06
IVA su corrispettivi	<u>Euro</u>	1.342,63
IVA su vend.esig.differita		25.643,40
riscosse		
<u>Totale</u>	<u>Euro</u>	<u>27.792,09</u>
IVA sugli acquisti	Euro	25.643,40
IVA indetraibile art. 19	Euro	4.827,60
IVA detraibile	Euro	20.815,80
Totale a debito	Euro	6.976,29

Credito IVA per.	Euro	2.984,88
Precedente		
<u>Totale</u>	<u>Euro</u>	<u>3.991,41</u>
Interessi 1%	Euro	39,91
<u>Imposta A DEBITO</u>	<u>Euro</u>	<u>4.031,32</u>

Il risultato della liquidazione IVA del 2° trim. 2018 risulta a debito di € 4.031,32, quest'ultimo importo tiene in considerazione il credito IVA relativo al periodo del trimestre precedente pari ad euro 2.984,88, da versare mediante delega F24EP entro la scadenza del 20/08/2018.

- **Split Payment:**

L'importo relativo all'Iva split system di aprile 2018, di Euro 53.702,53, risulta pagata in data 16/05/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18051112395164921 prenotato il giorno 11/05/2018.

L'importo relativo all'Iva split system di maggio 2018, di Euro 46.236,19, risulta pagata in data 18/06/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18061111372829405 prenotato il giorno 11/06/2018.

L'importo relativo all'Iva split system di giugno 2018, di Euro 34.012,67, risulta pagata in data 16/07/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18071016551059275 prenotato il 10/07/2018.

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale ai singoli agenti contabili al fine di allegarla al conto della loro gestione e per provvedere per quanto di competenza, al Sindaco, al Segretario Comunale.

Alle ore 12.30 la seduta è tolta, previa stesura del presente verbale.

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Rosanna Bettio

