



Città di Oppeano

Provincia di Verona

UFFICIO RAGIONERIA

TEL. 045 7139212 - FAX 045 6970586

Mail: ragioneria@comune.oppeano.vr.it

C.F. 80030260238

P.IVA 01536590233

VERBALE N. 6 DEL 23/02/2018

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

4^ TRIMESTRE 2017

L'anno 2018, il giorno 23 del mese di febbraio, 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:

- 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;
- 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;
- 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;
- l'agente contabile Ufficio Vigili Urbani Sig. Bonfante Nicola, è stato nominato con provvedimento DGC n. 146 del 13/07/2001;
- 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.

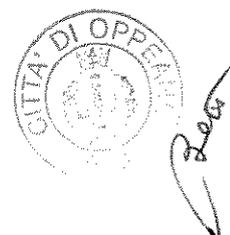
ATTESTA QUANTO SEGUE:

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 31/12/2017, risultante dal giornale di cassa, è di Euro 1.850.899,32=:

Descrizione		Importo
Saldo di cassa all' 01/01/2017	Euro	1.470.851,85
Riscossioni con reversale	Euro	8.634.642,35
Riscossioni senza reversale da regolarizzare	Euro	
Pagamenti con mandato effettuati	Euro	8.254.594,88
Pagamenti da regolarizzare con mandato	Euro	
Fondo di cassa al 31/12/2017	Euro	1.850.899,32

Dal giornale della contabilità dell'Ente risulta al 31/12/2017 un saldo di cassa di Euro 1.850.899,32=., coincidente a quello risultante nel rendiconto del tesoriere.



- SERVIZIO ECONOMATO**

Responsabile rag. Adriano Freddo

		Importo
Fondo cassa al 30/09/2017	Euro	2.320,81
Buoni emessi dal n. 72 del 23/10/2017 al n. 95 del 28/12/2017	Euro	-1.637,35
Terza anticipazione di economato mandato n. 2535 del 23/10/2017		3.000,00
Saldo di cassa alla data del 31/12/2017	Euro	3.683,46

Alla data del 29/12/2017, ultimo giorno utile lavorativo, risulta un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 306,29= in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 29/12/2017 di Euro 3.377,17= per un totale di Euro 3.683,46.

Restituito in Tesoreria in data 29/12/2017 la somma di Euro 3.377,17= da carta prepagata ed Euro 306,29= in contanti, come da reversali n. 2359 e 2360 del 29/12/2017.

		Importo
Fondo cassa al 01/01/2018	Euro	00,00
Prima anticipazione di economato mandato n. 29 del 16/01/2018		5.000,00
Buoni emessi dal n. 01 del 17/01/2018 al n. 26 del 22/02/2018	Euro	- 1.996,29
Saldo di cassa alla data del 23/02/2018	Euro	3.003,71

Alla data della verifica si è riscontrato un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 322,12 in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 22/02/2018 di Euro 2.646,59= (N.B. il saldo è già al netto delle commissioni bancarie € 30,00, per 20 prelievi effettuati (MAX 250,00 a prelievo) dall'inizio del 2018, che verranno registrate a fine 1° trimestre, più altre 5,00 di spese di commissione anno 2018).

- RISCUOTITORI SPECIALI**

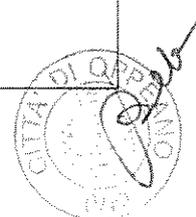
SERVIZI DEMOGRAFICI

Agente Contabile Dott.ssa Barbara Milani

Fondo cassa al 30/09/2017	Euro	576,34
Diritti introitati carte d'identità (dal 01/10/2017 al 31/12/2017)	Euro	2.516,03
Scarico versamenti:		
Sospeso n. 4105 del 27/10/2017 Euro 562,44 diritti settembre		
Sospeso n. 4747 del 07/12/2017 Euro 619,20 diritti ottobre		
Sospeso n. 4748 del 07/12/2017 Euro 356,04 diritti novembre		
Sospeso n. 4618 del 29/11/2017 Euro 21,95 diritti CIE novembre		
Sospeso n. 4923 del 21/12/2017 Euro 666,00 diritti CIE dicembre		
Somme versate in tesoreria	Euro	2.225,63
FONDO CASSA al 29/12/2017	Euro	866,74

Il saldo di fatto di cassa al 29/12/2017, è pari a Euro 866,74=.

Fondo cassa al 01/01/2018	Euro	866,74
Diritti introitati carte d'identità (dal 01/01/2018 al 22/03/2018)	Euro	5.025,96
Scarico versamenti:		
Sospeso n. 116 del 15/01/2018 Euro 754,80 diritti CIE dicembre		
Sospeso n. 616 del 21/02/2018 Euro 98,04 diritti dicembre		
Sospeso n. 615 del 21/02/2018 Euro 5,16 diritti gennaio		
Sospeso n. 617 del 21/02/2018 Euro 1.309,80 diritti CIE gennaio 1-15		
Sospeso n. 618 del 21/02/2018 Euro 1.487,40 diritti CIE gennaio 16-31		



Sospeso n. 626 del 22/02/2018	Euro 1.443,00 diritti CIE febbraio 1-15		
Sospeso n. 625 del 22/02/2018	Euro 25,80 diritti febbraio		
Somme versate in tesoreria		Euro	5.124,00
FONDO CASSA al 22/02/2018		Euro	768,70

Il saldo di fatto di cassa, al 22/02/2018, è pari a Euro 768,70 =.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144728 del 13/02/2018;
- elettronica n. CA11385AV del 22/02/2018

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 OTTOBRE 2017

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	8.051,81
Totale codice 100E	697,08
Totale codice 104E	1.012,51
Totale codice 106E	0
Totale addizionali	1.128,16
Totale I.R.A.P.	5.174,45
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	34,00
Contributi CPDEL	18.104,28
Contributi INADEL	1.344,81
Contributi INADEL TFR	1.094,19
FONDO CREDITO	193,97
Totale	37.526,26

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 37.526,26= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di ottobre, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta pagato come da quietanza F24 n. 17111013442145690 del 16/11/2017, e relativi mandati emessi dal n. 2646 al n.2692 del 13/11/2017.

- Mese di NOVEMBRE 2017

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	11.629,20
Totale codice 100E	697,08
Totale codice 104E	3.657,00
Totale codice 106E	0



Totale addizionali	1.128,15
Totale I.R.A.P.	5.639,56
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	34,00
Contributi CPDEL	19.936,71
Contributi INADEL	1.344,82
Contributi INADEL TFR	1.094,19
FONDO CREDITO	213,61
Totale	46.065,32

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 46.065,32= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di novembre, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta pagato come da quietanza F24 n. 17121216115810202 del 15/12/2017, e relativi mandati emessi dal n. 2943 al n. 2991 del 12/12/2017.

- Mese di DICEMBRE 2017

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	15.928,32
Totale codice 100E	757,67
Totale codice 104E	1.610,00
Totale codice 106E	4.953,00
Totale addizionali	444,19
Totale I.R.A.P.	9.405,45
Totale contributi prev.li Sindaco	1.382,00
INPS	57,00
Totale	34.537,63
Contributi CPDEL	34.537,54
Contributi INADEL	2.671,67
Contributi INADEL TFR	2.023,58
FONDO CREDITO	370,79
Totale	39.603,58

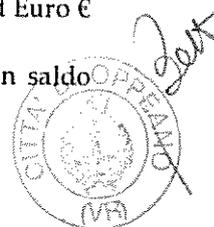
Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 39.603,58= relativamente ai contributi previdenziali del mese di dicembre 2017 risulta pagato come da quietanza F24 n. 17121918382425319 del 27/12/2017, e relativi mandati emessi dal n. 3086 al n. 3117 del 19/12/2017.

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 34.537,63= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di dicembre, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta pagato come da quietanza F24 n. 18011115203813473 del 16/01/2018, e relativi mandati emessi dal n. 2 al n. 25 del 12/01/2018.

• ALTRE VERIFICHE:

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

- c/c postale n. 17922378 "Servizio di tesoreria" che presenta al 31/12/2017 un saldo credito pari ad Euro € 25.841,13= come da estratto conto pervenuto;
- c/c postale n. 1016666727 "Violazioni rifiuti-servizio Tesoreria" che presenta al 31/12/2017 un saldo credito pari ad Euro 39,56= come da estratto conto pervenuto;



- c/c postale n. 1031937236 "Servizio riscossione coattiva" che presenta al 31/12/2017 un saldo credito pari ad Euro € 427,16 = come da estratto conto pervenuto;

• **Registri IVA 2017:**

- Registro corrispettivi: ultima registrazione n. 296 del 30/12/17, corrispettivi trasporto scolastico, Euro 270,00= (mese di ottobre dalla registrazione n. 206 alla n. 242, novembre dalla reg.ne dal n. 243 al n. 273 e come sopra indicato dicembre dalla n. 274 alla n. 296).
- Registri vendite: ultima registrazione n. 36 del 20/12/VODAFONE OMNITEL B.V., fattura n 36 del 20/12/17, imponibile 2.003,00 esente iva art. 10/1 +2,00 € esente art. 15/1= 2.005,00.
- Registro acquisti: ultima registrazione n. 54 del 29/12/17 relativa alla fattura ACQUE VERONESI n. 0350120170800599500 del 20/11/2017 , imponibile 745,57+iva 10% 74,56=820,13.
- Registro acquisti asilo nido: ultima registrazione n. 12 del 15/12/17 relativa alla fattura n. 812 PA del 04/12/2017 , ditta AZALEA, imponibile 19.310,42+iva 5% 965,52=20.275,94.

La liquidazione IVA relativa al 4[^] trimestre 2017 si chiude con un credito d'imposta pari a complessivi euro 7.323,46= così determinati:

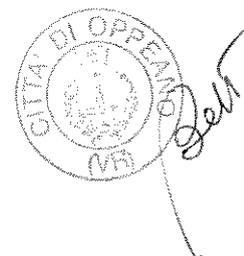
IVA sulle vendite	Euro	933,65
IVA su corrispettivi	<u>Euro</u>	1.856,56
IVA su vend.esig.differita riscosse		6.151,67
<u>Totale</u>	<u>Euro</u>	<u>8.941,88</u>
IVA sugli acquisti	Euro	6.151,67
IVA indetraibile art. 19		2.052,23
Totale a debito	Euro	4.842,54
Interessi 1%	Euro	
Accono IVA DICEMBRE	Euro	12.166,00
<u>Imposta A CREDITO</u>	<u>Euro</u>	<u>7.323,46</u>

L'importo a debito dell'IVA 4[^] trimestre risulta essere a credito di € 7.323,46.

Con riferimento all'IVA relativa al 3[^] trimestre 2017 è stato provveduto al relativo pagamento in data 16/11/2017, per Euro 13.893,08, come da quietanza prot. telematico 17111314322033915 del 16/11/2017, e relativo mandato n.3203 del 29/12/17, a copertura.

Inoltre in data 22/12/2017 si è provveduto al pagamento di una parte di Acconto IVA 2017 per Euro 7.366,00 come da quietanza prot. telematico 17121912292145632 del 22/12/2017.

La restante parte di Euro 4.800,00 è stata versata con ravvedimento operoso in data 16/01/2018. prot. telematico 18011114574820583 del 16/01/2018;



- Split Payment:

PERIODO		IMPORTO DEBITO	RECUPERO IVA	TOTALE DA VERSARE
IVA s.p. ottobre 2017	Euro	19.070,95	-6.871,47	12.199,48
Recupero saldo dell'IVA pagata in più nel mese di marzo 2016				
IVA s.p. novembre 2017	Euro	21.193,91		21.193,91
IVA s.p. dicembre 2017	Euro	49.783,25		49.783,25
			-	0000
	Totale	90.048,11	-6.871,47	47.104,50

L'importo relativo all'Iva split system di ottobre 2017, di Euro 12.199,48, risulta pagata in data 16/11/2017 come da quietanza prot. telematico n. 17111313373468504 del 16/11/2017.

L'importo versato è al netto di un residuo credito IVA proveniente da un eccedente versamento di marzo 2016 (a suo tempo il maggior importo versato ammontava ad Euro 34.269,47, di cui nel mese di settembre 2017 è stata recuperato per Euro 27.398,00 e con il versamento sopra indicato è stato recuperato il residuo. Il comportamento posto in essere è stato avvallato dalla nota emessa dall' Agenzia delle Entrate in data 25/05/17, tramite il consulente dell'Ente).

L'importo relativo all'Iva split system di novembre 2017, di Euro 21.193,91, risulta pagata in data 15/12/2017 come da quietanza prot. telematico n. 17121217153544570 del 15/12/2017.

L'importo relativo all'Iva split system di dicembre 2017, di Euro 49.783,25, risulta pagata in data 16/01/2018 come da quietanza prot. telematico n. 118000005084361901 del 16/01/2018.

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