



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. 10 DEL 09/05/2018

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

1^ TRIMESTRE 2018

L'anno 2018, il giorno 09 del mese di maggio, 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 31/03/2018, 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	323.360,50
Riscossioni senza reversale da regolarizzare	Euro	1.667.179,40
Pagamenti con mandato effettuati	Euro	1.085.275,97
Pagamenti da regolarizzare con mandato	Euro	53.893,90
Fondo di cassa al 31/03/2018	Euro	2.702.269,35

Dal giornale della contabilità dell'Ente risulta al 31/03/2018 un saldo di cassa di Euro 2.702.269,35=, coincidente a quello risultante nel rendiconto del tesoriere.

- **SERVIZIO ECONOMATO**
Responsabile rag. Adriano Freddo

		Importo
Fondo cassa al 31/12/2017	Euro	00,00
Prima anticipazione di economato mandato n. 29 del 16/01/2018		5.000,00
Buoni emessi dal n. 1 del 17/01/2018 al n. 39 del 30/03/2018	Euro	-2.778,16
Saldo di cassa alla data del 31/03/2018	Euro	2.221,84

Prese in esame a campione:

bolletta n. 10/2018 del 25/01/2018 riportante la spesa di euro 254,32 imputata al capitolo 670/1: trattasi della tassa di circolazione di un mezzo della Polizia Locale;

bolletta n. 20/2018 del 13/02/2018 riportante la spesa di euro 229,20 imputata al capitolo 470/1: trattasi della sommatoria di tre spese di gestione minute;

bolletta n. 35/2018 del 06/03/2018 riportante la spesa di euro 146,90 imputata al capitolo 210/1: trattasi di piccola cancelleria e materiale per elezioni;

Alla data del 30/03/2018, ultimo giorno utile lavorativo, risulta un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 244,61= in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 31/03/2018 di Euro 1.977,23= per un totale di Euro 2.221,84.

Situazione economato alla data odierna:

		Importo
Fondo cassa al 01/04/2018	Euro	2.221,84
Buoni emessi dal n. 40 del 24/04/2018 al n. 45 del 04/05/2018	Euro	- 283,39
Saldo di cassa alla data del 08/05/2018	Euro	1.938,45

Alla data della verifica si è riscontrato un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 155,18 in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 08/05/2018 di Euro 1.775,77= (N.B. il saldo è già al netto delle commissioni bancarie € 7,50, per 5 prelievi effettuati (MAX 250,00 a prelievo) dal 01/04/2018, che verranno registrate a fine 2° trimestre).

- **RISCUOTITORI SPECIALI**

SERVIZI DEMOGRAFICI

Agente Contabile Dott.ssa Barbara Milani

Fondo cassa al 31/12/2017					866,74	
Diritti introitati carte d'identità	n.CARTACEE	IMP.UNITARIO	TOTALE	n. CIE	IMP.UNITARIO	TOTALE
(dal 01/01/2018 al 31/01/2018)	1	5,16 €	5,16	126	22,20 €	2.797,20
(dal 01/02/2018 al 28/02/2018)	6	5,16 €	30,96	125	22,20 €	2.775,00
(dal 01/03/2018 al 31/03/2018)	6	5,16 €	30,96	115	22,20 €	2.553,00
TOTALI DIRITTI RISCOSSI			67,08			8.125,20
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE					8.192,28	

Barbara Milani

VERSAMENTI:			
C.ID. CARTACEE 01/12/17 - 31/12/17	VERS. 21/02/18 SOSP. N. 418	Euro	98,04
C.ID. CARTACEE 01/01/18 - 31/01/18	VERS. 21/02/18 SOSP. N. 417	Euro	5,16
C.ID. CARTACEE 01/02/18 - 15/02/18	VERS. 22/02/18 SOSP. N. 427	Euro	25,80
C.ID. CARTACEE 16/02/18 - 28/02/18	VERS. 27/03/18 SOSP. N. 704	Euro	5,16
C.I.E. 16/12/17 - 31/12/17	VERS. 15/01/18 SOSP. N. 116	Euro	754,80
C.I.E. 01/01/18 - 15/01/18	VERS. 21/02/18 SOSP. N. 419	Euro	1.309,80
C.I.E. 16/01/18 - 31/01/18	VERS. 21/02/18 SOSP. N. 420	Euro	1.487,40
C.I.E. 01/02/18 - 15/02/18	VERS. 22/02/18 SOSP. N. 428	Euro	1.443,00
C.I.E. 16/02/18 - 28/02/18	VERS. 27/03/18 SOSP. N. 702	Euro	1.332,00
C.I.E. 01/03/18 - 31/03/18	VERS. 27/03/18 SOSP. N. 703	Euro	1.354,20
Somme versate in tesoreria			7.815,36
FONDO CASSA al 31/03/2018			1.243,66

Il saldo di fatto di cassa al 31/03/2018, è pari a Euro 1.243,66=.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144735 del 31/03/2018;
- elettronica n. CA85151BA del 30/03/2018

Situazione servizi demografici alla data odierna:

Fondo cassa al 01/04/2018					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 08/05/2018)	2	5,16 €	10,32	40	22,20 €	888,00
TOTALI DIRITTI RISCOSSI			15,48			3.108,00
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE					3.123,48	
VERSAMENTI:						
C.ID. CARTACEE 01/03/18 - 31/03/18		VERS. 09/05/18 SOSP. N. 115	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. 11717	Euro			2.220,00
Somme versate in tesoreria					3.449,76	
FONDO CASSA al 09/05/2018					917,38	

Il saldo di fatto di cassa, al 09/05/2018, è pari a Euro 917,38 =.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144738 del 07/05/2018;
- elettronica n. CA00233BG del 08/05/2018

• 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 31/03/2018 un saldo credito pari ad Euro € 53.858,33=come da estratto conto pervenuto; E' stato richiesto il prelievo, con giroconto in Tesoreria del totale saldo di € 53.858,33 in data 04/05/2018;
- c/c postale n. 1031937236 "Servizio riscossione coattiva" che presenta al 31/03/2018 un saldo credito pari ad Euro € 1.227,18 = 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 **GENNAIO 2018**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	8.396,78
Totale codice 106E	0
Totale addizionali	1.169,58
Totale I.R.A.P.	5.036,89
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	30,00
Contributi CPDEL	17.356,60
Contributi INADEL	1.344,82
Contributi INADEL TFR	1.055,32
FONDO CREDITO	185,97
Totale	35.266,96

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 35.266,96= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di ottobre, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta pagato come da quietanza F24 n. 18020611025464898 del 06/02/2018, con addebito al 16/02/18, e relativi mandati emessi dal n. 255 al n.300 del 12/02/2018.

- Mese di **FEBBRAIO 2018**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	8.223,44
Totale codice 104E	1.450,10
Totale codice 106E	576,00
Totale addizionali	1.397,69
Totale I.R.A.P.	4.780,94
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	30,00
Contributi CPDEL	17.635,21
Contributi INADEL	1.342,66
Contributi INADEL TFR	1.118,40
FONDO CREDITO	188,94
Totale	37.434,38

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 37.434,38= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di novembre, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta pagato come da quietanza F24 n. 18031212591625187 del 12/03/2018, con addebito in data 16/03/18 e relativi mandati emessi dal n. 386-387-389-390-396-397-398-399-403-404-410-411-412-413-417-418-421-422-425-426-427-428 al n. 428 del 21/02/2018 e mandato n. 482-483 del 12/03/18.

- Mese di MARZO 2018

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	10.176,84
Totale codice 104E	2.096,81
Totale codice 106E	0
Totale addizionali	1.292,25
Totale I.R.A.P.	5.328,50
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	29,00
Contributi CPDEL	19.517,66
Contributi INADEL	1.342,66
Contributi INADEL TFR	1.213,13
FONDO CREDITO	209,11
Totale	41.896,96

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 41.896,96= relativamente ai contributi previdenziali del mese di marzo 2018 risulta pagato come da quietanza F24 n. 18041115440016533 del 11/04/2018, con addebito del 16/04/18 e relativi mandati emessi dal n. 556 al n. 604 del 22/03/2018 e n. 787 del 12/04/2018.

- **Registri IVA 2018:**

- Registro corrispettivi: ultima registrazione n. 78 del 30/03/18, corrispettivi trasporto scolastico, Euro 216,00= (mese di gennaio dalla registrazione n. 1 alla n. 33, febbraio dalla reg.ne dal n. 34 al n. 55 e come sopra indicato marzo dalla n. 56 alla n. 78).
- Registri vendite: ultima registrazione n. 14 del 29/03/2018 MONTAGNOLI SNC DI MONTAGNOLI G E C., fattura n 14 del 29/03/18, imponibile 49,18 euro iva 22% per 10,82 euro = 60,00 euro.
- Registro acquisti: ultima registrazione n. 33 del 21/03/18 relativa alla fattura ENEL SERVIZIO ELETTRICO SERV. MAGGIOR TUTELA n. 234961755014046 del 11/02/18, imponibile 232,82+iva 22% 51,22=284,04 relativa all'utenza di P.zza Mazzantica n. 10, per impianti sportivi.
- Registro acquisti asilo nido: ultima registrazione n. 3 del 14/03/18 relativa alla fattura n. 187 PA del 02/03/18, ditta AZALEA, imponibile 19.310,42+iva 5% 965,52=20.275,94.

La liquidazione IVA relativa al 1^ trimestre 2018 si chiude con un credito d'imposta pari a complessivi euro 2.984,88= così determinati:

IVA sulle vendite	Euro	3.952,26
IVA su corrispettivi	<u>Euro</u>	1.455,38
IVA su vend.esig.differita riscosse		6.281,88
<u>Totale</u>	<u>Euro</u>	<u>11.689,52</u>
IVA sugli acquisti	Euro	6.356,44
IVA indetraibile art. 19	Euro	1.931,04
IVA detraibile	Euro	4.425,40
Totale a debito	Euro	7.264,12
Interessi 1%	Euro	
Credito IVA ANNUALE da dichiarazione IVA	Euro	10.249,00
<u>Imposta A CREDITO</u>	<u>Euro</u>	<u>2.984,88</u>

Bella

Il risultato della liquidazione IVA del 1° trim. 2018 risulta a credito di € 2.984,88, quest'ultimo importo tiene in considerazione il credito annuale IVA emergente dalla dichiarazione IVA dell'esercizio 2017, presentata in data 26/04/2018, prot. n. 18042609094727871 riportante un credito a nuovo di Euro 10.249,00, come indicato al rigo VL 39 della medesima dichiarazione.

- **Split Payment:**

L'importo relativo all'Iva split system di gennaio 2018, di Euro 19.560,23, risulta pagata in data 16/02/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18021212302334447 del 12/02/2018.

L'importo relativo all'Iva split system di febbraio 2018, di Euro 21.746,22, risulta pagata in data 16/03/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18031312085265956 del 13/03/2018.

L'importo relativo all'Iva split system di marzo 2018, di Euro 36.807,61, risulta pagata in data 16/04/2018 come da quietanza prot. telematico n. 18041115565668626 del 11/04/2018.

- **INAIL***

Si rileva che ai fini Inail, risulta a debito dell'ente l'importo di Euro 3.737,32.

Tale importo viene pagato in data 20/02/2018, come da protocollo telematico 18021511190558516 e mandati emessi dal n. 369 al n. 376 del 15/02/2018.

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

