10

VERBALE N. 1

Oggi 21 dicembre 2018 presso la sede del Comune di Arcisate (VA), il sottoscritto revisore dei conti del Comune medesimo ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario rag. Marelli Giovanni.

SERVIZIO ECONOMATO (Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2018	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2018 al 21.12.2018	- "	9.123,82
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2018 al 21.12.2018	+"	9.123,82
Giacenza al 21.12.2018	+€	6.000,00

Di cui: giacenza contabile su conto corrente	€.	5.827,08
Contanti	€.	172,92
Totale	€.	6.000,00

Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ "	0,00
Fondo economale	"	6.000,00

Le spese sostenute con la cassa economale risultano corrispondere alla relativa documentazione agli atti e sono coerenti con quanto previsto dal Regolamento di contabilità.

SERVIZI DIVERSI GESTITI DALL'ECONOMATO
(Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2018	+€	4,60
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 21.12.2018	+"	158,90
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 21.12.2018	- €	161,90
Giacenza al 21.12.2018	+€	1,60

SERVIZIO BUONI CARBURANTE – a decorrere dal 1° gennaio 2018 (sig. Romano Nicolodi)
BENZINA:

Giacenza al 1.1.2018		€.	0,00
Presi in carico	n. 279 x €. 50	€.	13.950,00
Consegnati	n. 260 x €. 50	€	13.000,00
Giacenza 21.12.2018	n. 19 x €. 50	€.	950,00

GASOLIO:

Giacenza al 1.1.2018		€.	0,00
Presi in carico	n. 90 x €. 50	€.	4.500,00
Consegnati	n. 80 x €. 50	€	4.000,00
Giacenza 21.12.2018	n. 10 x €. 50	€.	500,00

I buoni sono stati consegnati ai Responsabili dei vari Servizi utilizzatori, ai quali è demandata la gestione e la verifica del corretto utilizzo degli stessi. IL Revisore invita l'Ente ad approntare sistemi di monitoraggio dell'utilizzo dei buoni consegnati.

SERVIZO POLIZIA LOCALE (sig. Livio Giuseppe)

Sanzioni violazioni codice stradale

Giacenza al 0.01.2018	+€	174,30
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	+"	17.856,30
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	- €	17.970,93
Giacenza al 21.12.2018	+€	59,50

Proventi cartelli Passi Carrai

Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	+"	155,00
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	- €	155,00
Giacenza al 21.12.2018	+€	0,00

Proventi servizio fotocopie

Giacenza al 01.01.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	+"	30,00
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	- €	25,00
Giacenza al 21.12.2018	+€	5,00

Sanzioni per violazioni regolamenti comunali

Giacenza al 01.01.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	+"	975,62
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 975,62.2018	- €	0,00
Giacenza al 21.12.2018	+€	0,00

SERVIZIO DIRITTI DI SEGRETERIA (sig. ra Moraschinelli Carla)

Giacenza al 01.01.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 21.12.2018	+"	5.747,95
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 21.12.2018	- €	5.350,35
Giacenza al 21.12.2018	+€	397,60

SERVIZI DEMOGRAFICI (diritti di segreteria, diritti carte d'identità e relativi diritti di segreteria) alla presenza dell'agente contabile sig.ra Rigamonti Marina, si procede alla verifica alla presenza del responsabile del servizio finanziario:

Giacenza al 01.01.2018	+€	232,40
Introiti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	+"	25.154,12
Versamenti effettuati dal 1.1.2018 al 20.12.2018	- €	24.522,50
Giacenza al 20.12.2018	+€	864,02

SERVIZIO TICKET MENSA (Sig.ra Lapenna)

Rimanenza al 01.01.2018	842
Presi in carico dal 1.1.2018 al 21.12.2018	4165
Consegnati ai dipendenti dal 1.1.2018 al 21.12.2018	3.347
Rimanenza al 21.12.2018	818

- Il revisore prende atto del cambio di gestore a seguito del fallimento della società QUI GROUP per la quale l'Amministrazione intende insinuarsi allo stato passivo. Si precisa che i buoni pasto non spendibili ed oggetto dell'insinuazione risultati dal verbale del 27/09/2018 sono stati riconsegnati come da disposizione CONSIP (piattaforma di acquisto)

TESORERIA COMUNALE

Banca popolare di Milano – filiale di Arcisate , c/c. n. 7200.

Le risultanze sono evidenziate nei prospetti seguenti.

DATI RILEVATI DAL REGISTRO DELLE REVERSALI DEI MANDATI TRASMESSI DAL COMUNE AL TESORIERE AL 21.12.2018

Fondo di cassa al 01.01.2018	6.638.092,88
Reversali trasmesse al tesoriere il 21,12.2018 con elenco n.201800199	7.571.286,73
Totale parziale	14.209.379,61
Mandati trasmessi al Tesoriere il 21,12.2018 con elenco n.201800198	7.912.961,62
Saldo di diritto al 21.12.2018	6.296.417,99

DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA DEL 21.12.2018 TRASMESSA DAL TESORIERE

Fondo di cassa al 1.01.2018	6.638.092,88
Reversali riscosse dal tesoriere	7.559.566,98
Introiti in attesa delle reversali	92.962,51
Mandati pagati dal tesoriere	7.817.441,77
Pagamenti in attesa dei mandati	0,00
Saldo di fatto al 21,12.2018	6.473.180,60

RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 21.12.2018

Saldo di fatto al 21,12.2018	6.473.180,60
Mandati in sospeso	95.519,85
Introiti in attesa delle reversali	92.962,51
Reversali in sospeso	11.719,75
Pagamenti in attesa dei mandati	0,00
Saldo di diritto al 21,12.2018	6.296.417,99

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali che, alla data del 21.12.2018, presentano la seguente situazione

n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di €. 36,33

n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di €. 1.347,33

n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di €. 18.237,53

n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di €. 1.269,08

n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di €. 277,54

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
settembre 2018	65.789,68	05.10.2018 mod. F/24 EP
ottobre 2018	63.114,13	15.11.2018 mod. F/24 EP
novembre 2018	64.997,01	15.12.2018 mod. F/24 EP

IVA
La verifica evidenzia quanto segue:

Periodo	Importo	Data versamento
3 trim 2018	354,89	15.11.2018 mod. F/24 EP
Acconto iva 2018	1.794,62	20.12.2018 mod. F/24 EP

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
settembre 2018	32.703,08	13.10.2018 mod. F/24 EP
ottobre 2018	24.882,11	15.11.2018 mod. F/24 EP
novembre 2018	31.893,02	15.12.2018 mod. F/24 EP
Acconto iva 2018	28.065,86	20.12.2018 mod. F/24 EP

REGISTRI IVA

ASILO NIDO

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 7 in data 30/11/2018 di € 5.521,99 comprensiva IVA 22% - Aurora società cooperative

Registro fatture emesse: è stato optato per l'art. 36 bis

FOGNATURA E DEPURAZIONE

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 19 ultima registrazione in data 22/11/2018 di €.226,69 comprensiva IVA 22% della ditta IREN Mercato Spa;

CENTRI SPORTIVI

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 20 in data 02.01.2015 di € 267,06 comprensiva IVA 22% della ditta VITAL srl.

GESTIONI PATRIMONIALI

Registro acquisti: nessuna registrazione

Registro fatture emesse: ultima registrazione a pag. 19 in data 15/11/2018 di € 150.325,54 comprensiva di IVA al 10% (Art. 17 ter DPR 633/1972) indirizzata a Acsm Agam rete gas acqua spa.

Registro corrispettivi: ultima registrazione a pag. 15 in data 02/11/2018 di € 5.305,10 esente art. 10 DPR 633/1972

SERVIZI SOCIALI

Registro fatture emesse: ultima registrazione a pag.1 in data 16/10/2018 di €. 366,08 esente art.10 DPR 633/1972 indirizzata al Sig. Lamperti Alfredo Bruno.

Registro fatture elettroniche emesse: ultima registrazione a pag.13 in data 27/08/2018 di € 2.929,18 comprensivo di IVA 22% (art.17 ter DPR 633/1972) indirizzata al Comune di Cantello.

REGISTRO RIEPILOGATIVO IVA

Il registro riepilogativo iva alla pagina 9 e riporta la liquidazione iva del 3° trimestre 2018 con un saldo iva da versare di € 354,89.

ULTERIORI ADEMPIMENTI

Nel periodo ottobre 2018 dicembre 2018 non risulta siano stati conferiti incarichi di collaborazioni, studi, ricerca e consulenza.

Nell'ultimo periodo non risultano assunti mutui oggetto di comunicazione ai sensi di quanto previsto dal Decreto 1.12.2003, n. 389/03 e dal D.M. 3.6.2004.

Riguardo ai pagamenti superiori ai 10.000 euro risulta siano sempre stati effettuati gli accertamenti di cui al D.M. 18.1.2008 n. 40 soglia dimezzata ad € 5.000,00 con Legge 20/2017 a decorrere dal 01.03.2018.

I contratti per lavori, forniture e servizi stipulati successivamente al 7.9.2010 risultano regolarmente stipulati con l'inserimento delle clausole previste dalla legge 136/2010 riguardo la tracciabilità dei pagamenti.

Risulta aggiornato il sito web del Comune in riferimento agli incarichi degli amministratori.

Nessun invio Modelli Intra 2 riferito al 3° trimestre 2018 in assenza di acquisti di beni e servizi intracomunitari, operati anche in ambito istituzionale.

Una copia del presente verbale dovrà essere trasmessa al sig. Sindaco.

IL REVISORI DEI CONTI

(Dott. Maurizio Oggioni)

ISTITUZIONE SERVIZI ALLA PERSONA "A. PARMIANI" ORGANISMO STRUMENTALE DE COMUNE DI ARCISATE *IN LIQUIDAZIONE*

Oggi 21 dicembre 2018 presso la sede del Comune di Arcisate (VA), il sottoscritto revisore dei conti del Comune medesimo ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa con l'assistenza del Liquidatore dell'Istituzione rag. Marelli Giovanni.

In relazione al controllo del saldo contabile con i saldi degli estratti conto, si da atto che non risulta possibile accedere al conto di tesoreria on line istituito presso la Banca Popolare di Milano –filiale di Arcisate, per problemi di carattere tecnico.

Dalle evidenze contabili non risultano operazioni di incassi e pagamenti nel periodo compreso tra il 27 settembre 2018 e la data odierna.

Registro verbali Consiglio di amministrazione.
L'ultimo verbale redatto si riferisce all'adunanza del C.d.A. del 17 aprile 2017, con ordine del giorno: 1) approvazione bilancio di esercizio 2016.

Libro giornale
Il libro giornale risulta stampato a tutto il 31.12.2017 sino alla pagina 15, comprensivo delle scritture di chiusura di fine esercizio 2017.
La contabilità è correttamente inserita a videoterminale alla data del 21.12.2018 (fermo restando la regolarizzazione contabile dell'accredito di € 94,95.
Le scritture contabili relative al 4° trimestre 2018 vengono inserite in una prima nota elaborata in un file Excel le cui scritture contabili verranno registrato nei primi giorni del mese di gennaio 2019.

Agli adempimenti fiscali provvede il Comune di Arcisate.

IL REVISORI DEI CONTI
(Dott. Maurizio Oggioni)