

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

BENZINA:

Giacenza al 1.1.2019		€.	19,00	
Presi in carico	n. 0 x €.	50	€.	0,00
Consegnati	n. 0 x €.	50	€	<u>19,00</u>
Giacenza 25.03.2019	n. 0 x €.	50	€.	0,00

GASOLIO:

Giacenza al 1.1.2019		€.	10,00	
Presi in carico	n. 0 x €.	50	€.	0,00
Consegnati	n. 0 x €.	50	€	<u>10,00</u>
Giacenza 25.03.2019	n. 0 x €.	50	€.	0,00

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.

SERVIZIO POLIZIA LOCALE (sig. Livio Giuseppe)

Sanzioni violazioni codice stradale

Giacenza al 31.12.2018	+€	244,30
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	5.169,30
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>5.016,50</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	397,10

Proventi cartelli Passi Carrai

Giacenza al 31.12.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	15,50
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>15,50</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	0,00

Proventi servizio fotocopie

Giacenza al 31.12.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	5,00
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>5,00</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	0,00

Sanzioni per violazioni regolamenti comunali

Giacenza al 31.12.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	222,96
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>222,96</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	0,00

SERVIZIO DIRITTI DI SEGRETERIA (sig. ra Moraschinelli Carla)

Giacenza al 31.12.2018	+€	0,00
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	805,65
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>433,70</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	371,95

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

Giacenza al 31.12.2018	+€	181,20
Introiti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	+“	8.696,00
Versamenti effettuati dal 1.1.2019 al 25.03.2019	- €	<u>6.019,20</u>
Giacenza al 25.03.2019	+€	2.858,00

SERVIZIO TICKET MENSA (Sig.ra Lapenna)

Rimanenza al 31.12.2018	818
Presi in carico dal 1.1.2019 al 25.03.2019	470
Consegnati ai dipendenti dal 1.1.2019 al 25.03.2019	<u>510</u>
Rimanenza al 25.03.2019	778



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 25.03.2019**

Saldo di diritto al 31.12.2018	7.163.381,85
Reversali trasmesse al tesoriere il 25.03.2019 con elenco n.201900052	1.465.874,23
Totale parziale	8.629.256,08
Mandati trasmessi al Tesoriere il 25.03.2019 con elenco n.201900051	2.025.928,73
Saldo di diritto al 25.03.2019	6.603.327,35

**DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA
DEL 25.03.2019 TRASMESSA DAL TESORIERE**

Saldo di fatto al 31.12.2018	7.163.381,85
Reversali riscosse dal tesoriere	1.431.666,64
Introiti in attesa delle reversali	100.201,23
Mandati pagati dal tesoriere	1.919.556,54
Pagamenti in attesa dei mandati	1.082,45
Saldo di fatto al 21.03.2018	6.774.610,73



**RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE
E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 25.03.2019**

Saldo di fatto al 25.03.2019	6.603.327,35
Mandati in sospeso	106.372,19
Introiti in attesa delle reversali	100.201,23
Reversali in sospeso	-34.207,59
Pagamenti in attesa dei mandati	-1.082,45
Saldo di diritto al 21.03.2018	6.774.610,73

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accessi presso la filiale di Arcisate che, alla data del **25.03.2019**, presentano la seguente situazione

- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di €. 1.985,91
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di €. 6.540,35
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di €. 8.088,98
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di €. 15.973,50
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di €. 345,14

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
dicembre 2018	133.769,14	14.01.2019 mod. F/24 EP
gennaio 2019	80.693,34	14.02.2019 mod. F/24 EP
febbraio 2019	68.496,14	14.03.2019 mod. F/24 EP

IVA

La verifica evidenzia quanto segue:

Periodo	Importo	Data versamento
IV TRIMESTRE 2018	14.227,68	14/03/2019 mod. F/24 EP

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
Dicembre 2018	7.596,08	14/01/2019 mod. F/24 EP
Gennaio 2019	42.762,24	14/02/2019 mod. F/24 EP
Febbraio 2019	50.966,02	14/03/2019 mod. F/24 EP

Risulta trasmesso all'agenzia delle entrate modello di dichiarazione certificazione unica 2018 in data 04 marzo 2019, protocollo n. 19030411180420885.

REGISTRI IVA

ASILO NIDO

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 10 in data 20/02/2019 di € 4.307,51. comprensiva IVA 5% della ditta Nuova Assistenza soc. coop, sociale onlus

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

FOGNATURA E DEPURAZIONE

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 22 ultima registrazione in data 28/02/2019 di € 1.342,00 comprensiva IVA 22% della ditta acsm Agam reti acqua gas 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. 20 in data 28/12/2018 di € 21.960,00 compreso IVA 22% indirizzata a Azienda Speciali "A. Parmiani".

Registro corrispettivi: ultima registrazione a pag. 3 in data 13/02/2019 di € 600,00 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.

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.

ULTERIORI ADEMPIMENTI

Nel trimestre gennaio 2019 marzo 2019 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 IV trimestre 2018 in assenza di acquisti di beni e servizi intracomunitari, operati anche in ambito istituzionale.

Risulta in elaborazione per la trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze da effettuarsi entro il 31 marzo p.v., la bozza della certificazione positiva del rispetto del saldo di finanza pubblica 2018 che dovrà essere firmato digitalmente dal sindaco, dal responsabile del servizio finanziario e dal sottoscritto revisore dei conti.

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

IL REVISORI DEI CONTI

(Dott. Maurizio Oggioni)

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the printed name.

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

Oggi 25 marzo 2019 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 videotermine 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 registrate nei primi giorni del mese di gennaio 2019.

Agli adempimenti fiscali provvede il Comune di Arcisate.

Il revisore prende atto che l'Istituzione è in fase di liquidazione e che la stessa sarà conclusa entro la fine del corrente anno.

IL REVISORE DEI CONTI
(Dott. Maurizio Oggioni)

