

VERBALE DI CASSA NUM. 2017/11

Il giorno 11 luglio dell'anno 2017 il Revisore dei conti BONO dott. Umberto, nominato con Delibera del Consiglio Comunale num. 22 del 08/03/2017, accerta quanto segue:

Il Servizio di Tesoreria è affidato al CREDITO COOPERATIVO DI CASALGRASSO E SANT'ALBANO STURA
data inizio convenzione 01/04/2017 data fine convenzione 31/12/2020

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del 30/09/2017

Dal giornale di cassa			
FONDO CASSA AL	01/01/2017	€	330.089,73
Reversali emesse dalla num. alla num.	752 1112		
in conto competenza		€	1.171.020,71
in conto residui		€	<u>154.090,02</u>
TOT SOMME RISCOSSE		€	1.325.110,73
Mandati emessi dal num. al num.	585 949		
in conto competenza		€	973.904,05
in conto residui		€	<u>335.348,52</u>
TOT SOMME PAGATE		€	1.309.252,57
FONDO CASSA AL	30/09/2017	€	345.947,89
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL	30/09/2017	€	354.112,73

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 354.112,73 per la differenza di € 8.164,84 per le seguenti operazioni sospese alla data del 30/09/2017

Reversali emesse dal Comune non ancora trasmesse alla banca		€	1.064,88
Reversali emesse dal Comune non ancora incassate dalla banca		€	- (-)
Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata)		€	<u>1.873,13 (+)</u>
TOTALE ENTRATE		€	2.938,01
Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca		€	- (-)
Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca		€	7.356,59 (-)
Spese pagate senza emissione di mandato (provvisori in uscita)			<u>(+)</u>
TOTALE SPESE		-€	7.356,59

TABELLA DI RICONCILIAZIONE dal saldo bancario al saldo da giornale di cassa

SALDO BANCARIO AL	30/09/2017	€	354.112,73
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	- (+)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	1.064,88
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	7.356,59 (-)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	- (-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	1.873,13 (-)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	- (+)
FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL	30/09/2017	€	345.947,89 €

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452 , alla data del		30/09/2017
risulta pari a	€ 353.717,13	presentando le seguenti risultanze:
SC/FRUTTIFERO	€ 1.187,00	
SC/INFRUTTIFERO	€ 352.530,13	
TOTALE	€ 353.717,13	

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a	€ 1.000,00
L'ultimo buono annotato nel registro è del	06/10/2017
dai movimenti registrati emergono spese per	€ 7,00
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€ 993,00

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

L'ultima reversale è del	06/10/2017
residuo contanti dopo versamento reversale	€ -
movimenti da ultima reversale al 12.10.2017	€ -
Contante in cassa al	€ -

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

Diritti di carte identità settembre 2017 incassati in data	06/10/2017
incassati con reversale numero	€ 1.146,00
residuo contanti dopo versamento reversale	€ 37,94

REGISTRO MINUTE SPESE DIRITTI DI SEGRETERIA

non ci sono movimentazioni di cassa

Il Revisore procede al controllo della seguente documentazione:

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

MANDATO num. 617 del 10/07/2017 per € 6,277,06
 MANDATO num. 680 del 27/04/2017 per € 1,062,32
 MANDATO num. 742 del 09/08/2017 per € 1,569,86
 MANDATO num. 808 del 11/08/2017 per € 3,191,81
 MANDATO num. 876 e 877 del 20/09/2017 per complessivi € 3,660,00
 MANDATO num. 941 del 28/09/2017 per € 2,984,73
 REVERSALE num. 815 del 19/07/2017 per € 1.000,00
 REVERSALE num. 881 del 31/07/2017 per € 998,00
 REVERSALE num. 959 del 11/08/2017 per € 1.453,61
 REVERSALE num. 1023 del 07/09/2017 per € 3.839,73
 REVERSALE num. 1086 del 28/09/2017 per € 4.139,67

Versamenti fiscali e previdenziali, IVA

Il Revisore acquisisce la documentazione contabile attestante il regolare versamento delle ritenute fiscali e previdenziali
 Per quanto riguarda l'Iva si riserva di effettuare altre valutazioni appena sarà disponibile la dichiarazione trimestrale

Verifica adempimenti

il revisore rileva:

In data 09/10/2017 l'ente ha provveduto ad inviare - via pec - alla Corte dei Conti Piemonte copia della deliberazione del Consiglio Comunale numero 41 del 28/09/2017 relativa alla revisione straordinaria delle società partecipate ex articolo 24 D.Lgs. 175/2016 e s.m.i..
 Nella medesima data l'ente ha provveduto all'invio dei dati al MEF, attraverso l'apposito applicativo (prot.: 3184 del 10/10/2017)
 In data 10/10/2017 è stato pubblicato sul sito web il prospetto relativo al calcolo dei tempi medi di pagamento relativo al III trimestre 2017.
 I tempi medi di pagamento sono pari a 15,41 giorni.
 Con comunicazione agli atti al numero 2684 di protocollo in data 23 agosto 2017 il ministero dell'istruzione ha richiesto alla Regione Piemonte di sospendere i pagamenti relativi al progetto di ristrutturazione della Scuola primaria finanziata con il piano dei MUTUI BEI 2015, in seguito a segnalazione da parte di alcuni consiglieri di minoranza del Comune che evidenziava presunte irregolarità in merito all'intervento. L'ente si è immediatamente attivato per fornire i chiarimenti e le indicazioni richieste e con comunicazione agli atti al numero 3053 di protocollo in data 28/09/2017 la Regione Piemonte comunicava di non aver riscontrato alcuna irregolarità in merito all'affidamento dei lavori. In merito alla variante del progetto, la stessa è in attesa di validazione da parte della Regione Piemonte. L'Ufficio legale della Regione Piemonte in data 09/06/2017 in via informale ha ritenuto che eventuali incoerenze procedurali siano sanabili in sede di collaudo dell'opera. Gli incarichi professionali saranno oggetto di validazione in sede dell'erogazione finale del contributo, in particolare l'incarico all. Ing. Rozio è stato interamente liquidato, l'arch. Cuncu è stato liquidato solo in parte (I SAL), l'ing. Tarditi sarà liquidato in occasione della validazione della variante in corso d'opera.
 A fronte di quanto sopra la seconda tranches di erogazione del contributo a fronte dei lavori è stata sospesa, e pertanto sarà erogata a febbraio 2018. Ciò comporterà a carico dell'ente un maggior residuo attivo in relazione ai trasferimenti attivi da parte della Regione Piemonte e conseguentemente un maggior residuo passivo per il saldo dei fornitori.
 Il comune oggi ha anticipato, con fondi propri, il 50% della fattura del III SAL relativo alle opere di ristrutturazione e il 100% delle spese relative alla relazione geologica e alle prove di laboratorio regolarmente eseguite dalla ditta S.R.T. s.r.l..
 Il responsabile dell'Ufficio Tecnico comunica che i lavori si sono regolarmente conclusi il 07/09/2017, con il regolare deposito del collaudo statico presso il Settore Regionale avvenuto in data 08/09/2017 prot. 41239/1816A.

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE
 (Dott. BONO Umberto)

