

L'Organo di Revisione

IV trimestre 2018

**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO**

COMUNE DI ROCCAFORTE MONDOVI
Provincia di CUNEO

attesta quanto segue

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario e dal tesoriere comunale relativa al **IV trimestre 2018**;
 - visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno **2018** presentato dal Tesoriere Comunale in data **31.12.2018**, che viene allegato al presente verbale in copia;
 - accertata la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente;
- Il Revisore:

alle operazioni di verifica periodica di Cassa in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

procede

- Premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto dalla Banca Alpi Marittime in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2019 approvata con Giunta Comunale n. 134 in data 22/09/2014;
- L'anno duemiladiciannove, il giorno 30 del mese di gennaio, la sottoscritta Previgliano Cinzia Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 24/01/2018 per il periodo 2018 – 2020;

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE
DELL'ECONOMATO
IV Trimestre 2018

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/12/2018

Comune di Roccaforte Mondovì

Contabilità del Tesoriere

Importi		
Parziali	1.686.518,65	
Totale	1.686.518,65	
		Fondo di Cassa al 01/01/2018
		Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2018 su Ordinativi
		Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2018 su Mandati
		Fondo di Cassa al 31/12/2018

Contabilità del Comune

Importi		
Parziali	2.995.141,16	
Totale	1.686.518,65	
		Saldo Contabile al 31/12/2018
		Reversali Emesse dal 01/01/2018 al 31/12/2018
		Mandati Emessi dal 01/01/2018 al 31/12/2018
		Fondo di Cassa al 01/01/2018

Riconciliazione

Saldo Contabile	1.726.183,07	
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00	
Mandati emessi non pagati (+)	0,00	
Provisori di Entrata da Regolarizzare (+)	0,00	
Provisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00	
Saldo di Conciliazione al 31/12/2018	1.726.183,07	

Il Tesoriere

Il Resp. del Serv. Finanziario

Il Revisore dei Conti



- terminato il processo di revisione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del 31.12.2018;
- il revisore attesta, sempre a tale data, che sono stati emessi n° 1.177 mandati e n° 1.076 reversali;

Si attesta inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e della convenzione del servizio di tesoreria ed in particolare che:

- per le riscossioni:
 - ✓ sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - ✓ sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
- per i pagamenti:
 - ✓ sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo

- terminato il controllo relativo al pagamento dei contributi mensili e dell'IVA Split Payment il Revisore attesta il corretto versamento entro la scadenza del 16 di ciascun mese, degli F24EP relativi al mese precedente, attraverso l'applicativo Entratel fornito da Agenzia delle Entrate (vedasi F24EP allegati); il Revisore attesta altresì il versamento trimestrale del debito IVA risultante dalla dichiarazione, come da allegato F24EP.

- Il Revisore ha verificato inoltre:

- l'avvenuta presentazione all'Agenzia delle Entrate della Dichiarazione IRAP 2018 – annualità 2017 con protocollo n. 18101609190058313 del 16.10.2018.
- La trasmissione alla B.D.A.P. dei dati relativi al Bilancio Consolidato, in data 20180123090 del 13/11/2018.
- L'invio del Certificato al Bilancio di Previsione 2018-2020 a mezzo pec con protocollo 20180123090 del 13/11/2018.
- La comunicazione relativa all'attuazione delle misure di razionalizzazione individuate con la Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D. Lgs. 175/2016 effettuata in data 07.12.2018 sul Portale del Tesoro.
- L'adozione delle deliberazioni relative alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2017 ex art. 20 D. Lgs. 175/2016.

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale l'Organo di Revisione richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno dell'Organo stesso.

L'Organo di Revisione


RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018	I	0,00	0,00	1.686.518,65
RISCOSSIONI (+)	I	564.836,87	2.430.304,29	2.995.141,16
PAGAMENTI (-)	I	812.065,15	2.143.411,59	2.955.476,74
DIFFERENZA	I			1.726.183,07
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)	I			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)	I			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)	I			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	I			1.726.183,07
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE	A			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	I			1.726.183,07
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	I			1.726.183,07
RISORSE (+)	I			542,85
IMPEGNI (-)	I			74.801,29
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I			1.800.441,51

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018

DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 (A)

QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2018 (B)

TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2018 (A) + (B)

I DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2018 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MEI, LI 31.12.2018

IL TESORIERE

08450 BCC ALPI MARITTIME CREDITO COOP

Comune di Roccaforte Mondovì

Provincia di Cuneo

Codice Fiscale: 00478600042

COMPENSAZIONE ESERCIZIO 2018

REVERSALE N. 1076

CODICE 9.0100 Voce economica: 23

D.L. 118: Transazione Elementare		9	Entrate per conto terzi e partite di giro
Titolo		0100	Entrate per partite di giro
Tipologia		00200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente
Categoria		E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
Piano Finanziario 4° Liv.		E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
Piano Finanziario 5° Liv.		9010201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
SIOPE		Cod. Transazione EU 2 - Altre Entrate	
		Cod. Entrata Ricorrente 2 - Non Ricorrente	

RITENUTE ERARIALI - REDDITI LAVORO DIPENDENTE

N. Cap. 560 560 99

Numero Accertamento: 4

incasserà la somma di:

Euro: 45,88 / 45,88

Importo Reversale	45,88
-------------------	-------

Da DIPENDENTI COMUNALI

Codice Fiscale: Partita IVA: 327
 0 ROCCAFORTE MONDOVI/12088/
 Modalità Pagamento: 99 - Regolarizzo Carte Contabili
 *
 ABI: CAB: Num. Conto:

PER Ritenute erariali - Stipendi Novembre 2018 CANTIERE DI LAVORO v. Mto 1038

CASTELLETTO DI COMPETENZA		Stanziamiento attuale	512.330,00
Stanziamiento		Variazioni	45.220,00
Totale Reversali		Imp. Reversale	557.550,00
Precedenti		Totale Reversali	298.329,02
Attuale		Emesse	45,88
Disponibilità		298.374,90	259.175,10

CASTELLETTO DI CASSA		Stanziamiento attuale	560.037,62
Stanziamiento		Variazioni	13.763,18
Totale Reversali		Imp. Reversale	546.274,44
Precedenti		Totale Reversali	299.780,52
Attuale		Emesse	45,88
Disponibilità		299.826,40	260.211,22

Provisori del 30/11/2018 1471 (€ 45,88):

Fruttifero

Roccaforte Mondovì, li 31/12/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Comune di Roccaforte Mondovì

Provincia di Cuneo

Codice Fiscale: 00478600042

Partita IVA: 00478600042

COMPETENZA	Esercizio 2018
MANDATO N. 1177	

CODICE 01.02.1 **Voce economica:** 29

D.Lgs. 118: Transazione Elementare	
Missione	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	02 Segreteria generale
Titolo	1 Spese correnti
Macroaggregato	102 Imposte e tasse a carico dell'ente
Piano Finanziario 4° Liv.	U.1.02.01.02.000 Imposta di registro e di bollo
Piano Finanziario 5° Liv.	U.1.02.01.02.001 Imposta di registro e di bollo
Codice Identificativo	1 - Ricorrente
Cod. Transazione EU	8 - Spese non correlate a Finanziamenti U.E.
SIOPÉ	1020102001 Imposta di registro e di bollo

SPESE PER GARE D'APPALTO E CONTRATTI

N. Cap. 180 260 99

N. Impegno: 427

Anno Impegno: 2018

pagherà la somma di:

Euro : sessantasette / 00

Importo Lordo	67,00
Ritenute	0,00
Importo Netto	67,00

A Agenzia delle Entrate	Codice Fiscale:	3526
VIA S.GIOVANNI BOSCO		
12100 CUNEO		
Modalità Pagamento :	99 - Regolarizzo Carte Contabili	
ABI: * - *	CAB: ** *	
	Num. Conto	

PER
Delega unificata Atto 01095700462/81
Esente bollo
Esente Spese

Provvisori del 19/06/2018 9 (€ 67,00):

CASTELLETTO DI COMPETENZA			DOCUMENTI PAGATI		
Stanziamiento attuale	Variazioni	104.748,59	T*	Data	Numero
Stanziamiento iniziale		50.000,00			IMPORTO
Importo man. att.		54.748,59			
Totale man. emessi		79.687,03			
Disponibilità			Disponibilità		
		79.620,03			25.061,56
Totale man. prec.		65.062,37			
Importo man. att.		55.690,59			
Totale man. emessi		120.752,96			
Stanziamiento iniziale	Variazioni	120.752,96			
Stanziamiento attuale		28.662,65			

Provvedimento *

Roccaforte Mondovì

Il, 28/12/2018

FIRMA PER QUIETANZA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

* F=Fattura N=Nota A=Atti S=Subfattura P=Parcella

Comune di Roccaforte Mondovì

Contabilità Finanziaria Esercizio 2018

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/dic/2018

BILANCIO		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	3.854.332,97	3.854.332,97
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	5.027.833,87	5.027.833,87
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	78.772,99	0,00
RESIDUI INIZIALI	966.444,96	1.192.062,09
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	1.017.732,54	1.192.062,09
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	363	458
IMPORTO	3.601.328,83	3.835.796,50
<i>di cui da anno precedente</i>	122.128,80	200.901,79
<i>di cui già imputato</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	3.479.200,03	3.634.894,71
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	1076	1177
COMPETENZA	2.485.925,98	2.143.411,59
RESIDUI	509.215,18	812.065,15
TOTALE	2.995.141,16	2.955.476,74
	MIN. ENTR.	ECONOMIE
COMPETENZA	0,00	11.202,16
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	0,00	11.202,16
RESIDUI	113.748,61	59.788,21
TOTALE	113.748,61	70.990,37
FONDO DI CASSA INIZIALE	1.686.518,65	
SALDO DI CASSA	1.726.183,07	