

COMUNE DI CALVENE

Provincia di Vicenza

Verbale n. 5 del 14 maggio 2018

Il giorno 14 maggio 2018 presso il Comune di Calvene il sottoscritto Michelini dott. Mauro Revisore unico nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 4.12.2017, in attuazione di quanto previsto dall'art. 237 del D. Lgs. 267/2000, redige il presente verbale relativo alle verifiche di sua competenza in merito a quanto segue:

Verifica del 31.03.2018

Il sottoscritto il giorno 14/05/2018, con l'ausilio del dott. Pierobon Matteo, responsabile dell'area economico finanziaria dell'ente, esamina quanto segue:

La cassa del tesoriere del primo trimestre come da documento allegato presenta un fondo cassa in tesoreria pari ad Euro **592.986,10** riconciliato come da prospetto che segue:

A DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO AL 31/03/2018		
1) FONDO DI CASSA AL 1/1/2018	a	€ 433.895,20
2) Reversali trasmesse dal n. 1 al n. 107	b	€ 259.327,85
TOTALE ENTRATE DI CASSA	c=(a+b)	€ 693.223,05
3) Mandati trasmessi dal n. 1 al n. 169	d	€ 141.070,28
SALDO DI DIRITTO	e=(c-d)	€ 552.152,77
B DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO AL 31/03/2018		
1) FONDO DI CASSA AL 1/1/2018	a	€ 433.895,20
2) Reversali ricevute	f	€ 113.720,28
3) Incassi senza reversali da regolarizzare	g	€ 191.425,50
4) Reversali non ancora rimosse	h	€ 228,10
TOTALE ENTRATE DEL TESORIERE	i=(a+f+g-h)	€ 738.812,88
5) Mandati ricevuti	l	€ 133.238,24
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	m	€ 12.849,74
7) Mandati ricevuti e non ancora pagati	n	€ 261,20
SALDO DI FATTO	o=(i-l-m+n)	€ 592.986,10
C RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO E DI FATTO		
Saldo di diritto	e	€ 552.152,77
Reversali trasmesse e non rimosse	h -	€ 228,10
Reversali trasmesse e non caricate	p=(b-f)	€ 145.607,57
Pagamenti senza mandato da regolarizzare	m -	€ 12.849,74
Mandati trasmessi e non caricati	q=(d-l)	€ 7.832,04
Mandati trasmessi e non ancora pagati	n +	€ 261,20
Incassi senza reversali da regolarizzare	g +	€ 191.425,50
RICONCILIAZIONE SALDO DIRITTO E DI FATTO	r=(e-h-p-m+q+n+g)	€ 592.986,10

- Verifica dei versamenti a mezzo **F24EP** dei contributi assistenziali dei dipendenti nonché dei contributi erariali trattenuti mensilmente ai lavoratori. Il revisore prende visione presso l'ufficio delle quietanze di pagamento degli F24 EP dei mesi di gennaio febbraio marzo e aprile 2018.
- Verifica del versamento a mezzo F24EP del contributo **INAIL** saldo 2017 e acconto 2018. Il revisore prende visione presso l'ufficio della quietanza di pagamento effettuata con scadenza 12.02.2018.

- Verifica a campione dei **MANDATI DI PAGAMENTO** n. 42, 53, 93, 136 e 137 e **DEGLI ORDINI DI RISCOSSIONE** n. 43, 48, 59, 86 e 97.
- Verifica dell'invio a mezzo **SIQUEL** della certificazione del rispetto del pareggio di bilancio (ex patto di stabilità anno 2017) come da certificazione depositata presso l'ufficio ragioneria.
- **GESTIONE ECONOMALE:** Si dà atto che alla data del 31.03.2018 sono stati effettuati pagamenti dall'economista comunale per € 1.028,10, come si evince dall'allegato prospetto e dagli scontrini e ricevute fiscali allegate ai medesimi mandati di pagamento.
- **TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI:** La tempestività dei pagamenti da parte del Comune di Calvene evidenzia l'indicatore della tempestività dei pagamenti pari a – 15,48 come si evince dall'allegato documento relativo all'anno 2017.
- **ADEMPIMENTI IVA:** Dichiarazione IVA 2018 anno 2017 con ricevuta telematica
F24 quietanzato per Liquidazione saldo 2017
F24 quietanzato per Liquidazione 1 trimestre 2018

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Mauro Michellini