

Comune di VIVERONE

Provincia di Biella

Verbale n. 1 del 19/01/2017 Comune di Viverone

Oggetto:

Verifica trimestrale

L'anno 2017 il giorno diciannove del mese di gennaio

L'ORGANO DI REVISIONE

in persona del Dottor **ANDREA FRANCIOSI**

alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, rag. Laura Speranza

il sottoscritto Revisore procede alla verifica periodica.

Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni

Vengono verificate le risultanze contabili riferite alla data del 31/12/2016 come di seguito riportato:

- 1) **ECONOMO COMUNALE – sig. SPERANZA Laura**

Fondo cassa al 1 gennaio 2016	€ 7.000,00
- Pagamenti effettuati	€ 3.414,36
+ rimborsi ottenuti	€ 3.414,36

Il Fondo di cassa accertato corrisponde a quello esistente.

- 2) **AGENTE CONTABILE A DENARO – SUPPA Veruska**

Incassi diritti di segreteria	€ 906,54
Incassi carte d'identità	€ 1.001,04
- 3) **AGENTE CONTABILI A DENARO - PEZZOTTI Ilaria**

Incassi per fotocopie + diritti fiere	€ 1.808,45
Incassi per Affissioni	€ 741,00

4) AGENTE CONTABILE A DENARO – LANDORNO + VIGNUTA

Incassi per gestione parcheggi	€ 121.567,30
Pesca sportiva	€ 1.951,00
Incassi per sanzioni CDS	€ 287,00 + 553,50
Diritti varo	€ 0,00

Viene rilevato, in ordine alla gestione del servizio di agente contabile e per quanto di competenza, quanto segue:

Tenuta dei registri e dei bollettari
 Obblighi di documentazione e conservazione
 Resa del conto

Il servizio di Agente contabile risulta pertanto svolto nel pieno rispetto delle norme contabili e regolamentari.

Situazione incassi e pagamenti

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del quarto trimestre dell'anno 2016:

Reversale n. 1587 Imposta di soggiorno Euro 1.566,50 Zola Giuseppe

Reversale n. 1640 Trasferimento compensativo terreni IAP Euro 4.976,17 Ministero Interno

Reversale n. 1670 Quota Fondo solidarietà + Tasi Euro 11.011,19 Ministero Interno

Reversale n. 1768 Concessione loculi Euro 4.000 Monti Franco

Reversale n. 1817 Acconto Quota Fondo solidarietà 2016 Euro 31.927,65 Ministero Interno

Reversale n. 1844 Contributo progetto COEUR Euro 7.323,40 Prov Verbano Cusio Ossola

Reversale n. 1999 Permuta scuolabus Euro 6.100,00 Tomassini Style Srl

Mandato n. 1157 Manutenzione verde pubblico Euro 7.250,00 Cavagnetto Valentino

Mandato n. 1223 Soggiorni marini anziani Euro 12.768,00 Nuovo Hotel West End

Mandato n. 1244 Manutenzione strade Euro 19.825,49 Sorema

Mandato n. 1429 Manutenzione verde pubblico saldo Euro 10.440,00 Cavagnetto Valentino

Mandato n. 1469+1470 Mensa scolastica ottobre+novembre Euro 6.193,46+6737,28 JD Service Italia

Mandato n. 1504 Ricorso Tribunale di Biella Euro 9.338,37 Studio Legale Solivo

Mandato n.1512 Rimborso quota mutuo sportivo semestre2 Euro 44.347,72

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 31/12/2016 fino alla reversale n 2087 per un totale di euro 1.830.673,83

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	1.613.391,54
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	217.282,29
Totale reversali emesse	Euro	1.830.673,83

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 30/09/2016 fino al mandato n 1514 per un totale di euro 1.889.090,45

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	1.596.508,76
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	292.581,69
Totale mandati emessi	Euro	1.889.090,45

Situazione contabile al 31/12/2016

		Euro	Euro
1)	FONDO DI CASSA INIZIALE		258.354,23
2)	ENTRATE		
	a) Riscossioni con reversali	1.830.673,83	
	da incassare	(0,00)	
	da regolarizzare banca	0,00	
	b) Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00	
	TOTALE ENTRATE		1.830.673,83
3)	USCITE		
	a) Pagamenti con mandati	1.889.090,45	
	da pagare	(0,00)	
	da regolarizzare banca	0,00	
	b) Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00	
	TOTALE USCITE		1.889.090,45
4)	FONDO CASSA DI DIRITTO		243.831,04
	FONDO CASSA DI FATTO		243.831,04

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31/12/2016 come da allegato n. 1 alla presente;

VERIFICATA inoltre la disponibilità dei seguenti fondi al 19/01/2017 a disposizione del comune per la gestione del bilancio:

- Conto postale Ufficio Polizia € 17.499,14
- Conto postale Servizio finanziario € 8.776,89

Adempimenti fiscali

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:
Tenuta contabilità Iva: presso ditta Prisma DP in Borgosesia

Versamenti periodici

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

Codice	Ottobre	Novembre	Dicembre
100E	3.296,79	2.811,16	4.467,14
104E	0,00	0,00	905,78
IRAP 380E	1.561,54	1.516,85	1.933,00
381E	300,90	300,88	300,88
384E	81,55	81,52	81,49
385E	40,88	40,87	40,89
INPDAP P201	5.669,02	5.497,61	7.101,11
INPDAP P607	292,68	292,68	292,68
INPDAP P608	330,25	330,25	330,25
INPDAP P909	58,93	58,93	76,07
126E	77,00		
128E	25,00		
Split 620E	10.982,13	6.002,10	15.647,41
	1.244,81+6.362,73+10.982,13	1.224,23+6.179,47+6.002,10	6.359,56+7.804,59+15.647,41
DATA	16/08/2016	05/08/2016+16/08/2016+16/09/2016	14/10/2016

Controlli interni

Il Revisore sollecita lo stato di attuazione della modalità di svolgimento dei controlli interni in attuazione dell'art. 3 del Decreto Legge 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213 e nel rispetto del Regolamento Comunale.

Il controllo degli equilibri finanziari è affidato alla Rag. Speranza. Vedi verifica 14/07/2015

Disciplina dei controlli interni: regolamento Sistema dei controlli interni

Il Revisore rammenta l'effettuazione delle Verifiche obbligatorie da parte del Segretario sulla regolarità amministrativa e contabile

Acquisti di beni e servizi

Il Revisore prende atto che gli acquisti di beni e servizi dell'Ente effettuati a mezzo della piattaforma Mepa.

Il Revisore fa presente che in caso di acquisti effettuati senza avvalersi della piattaforma elettronica, è opportuno che le delibere e determinazioni motivino la convenienza a non avvalersi della stessa

Rendiconto dei contributi straordinari

Non sussiste.

Comunicazione spese pubblicitarie

Non sussiste.

Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti

Il Revisore prende atto che l'Ente non ha effettuato spese, di importo superiore a euro 90, relative a:

- relazioni pubbliche;
- convegni;
- mostre;
- pubblicità;
- rappresentanza;

Centrale di committenza uniche per i piccoli Comuni

Il Revisore prende atto che il Comune ha aderito alla una centrale unica di committenza (art. 33 del Codice dei contratti) presso la Provincia di Biella, per l'acquisizione di lavori, di servizi e forniture.

L'adesione alla Stazione di area vasta di Biella è stata deliberata.

Monitoraggio Pareggio di Bilancio

La Verifica al 30 settembre è stata effettuata e certificata in data 25 ottobre 2016.

Contabilità economico finanziaria

Il Comune ha deliberato il rinvio al 2017.

Regolamento di Contabilità

E' stata approvato in data 30 ottobre 2015 delibera 32 di Consiglio

Limiti affidamento e rimborsi spese revisore

Albero delle performance

Regolamento tributi: reclamo e mediazione

Siquel

Consuntivo 2015

Il Revisore


L'ORGANO DI REVISIONE