

Vogliate cortesemente protocollare la comunicazione allegata.

Dimitri Gigliotti

SETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0431.516124 - Fax 0431.516128

E-mail: ragioneria@comunesanmichele.it

Piazza Libertà n° 2 - 30028 San Michele al Tagliamento (VE)

Tel. 0431.516311 - Fax 0431.516312

Web: <http://www.comunesanmichele.it>

E-mail: info@comunesanmichele.it -

PEC: comune.sanmichelealtagliamento.ve@pecveneto.it

AVVISO DI RISERVATEZZA AI SENSI D.LGS. N. 196/2003

Questo messaggio di posta elettronica contiene informazioni di carattere confidenziale rivolte esclusivamente al destinatario sopra indicato.

E' vietato l'uso, la diffusione, distribuzione o riproduzione da parte di ogni altra persona. Nel caso aveste ricevuto questo messaggio di posta elettronica per errore, siete pregati di segnalarlo immediatamente al mittente e distruggere quanto ricevuto (compresi i file allegati) senza farne copia.

Qualsivoglia utilizzo non autorizzato del contenuto di questo messaggio costituisce violazione dell'obbligo di non prendere cognizione della corrispondenza tra altri soggetti, salvo più grave illecito, ed espone il responsabile alle relative conseguenze.

CONFIDENTIALITY NOTICE

This e-mail transmission may contain legally privileged and/or confidential information. Please do not read it if you are not the intended recipient(S). Any use, distribution, reproduction or disclosure by any other person is strictly prohibited.

If you have received this e-mail in error, please notify the sender and destroy the original transmission and its attachments without reading or saving it in any manner.

----- Messaggio originale -----

Da: antonellabettiol@libero.it

A: luca.villotta@comunesanmichele.it, ragioneria@comunesanmichele.it

Data: 11/02/2019, 15:51

Oggetto: verbale n. 2 verifica di cassa 4° trim. 2018

Invio quanto in oggetto.

Cordiali saluti

Antonella Bettiol

Dott.ssa Antonella Bettiol

Rivale Castelvechio n. 1

31100 - TREVISO

Tel + 39 0422 579200

Fax + 39 0422 410785

antonellabettiol@libero.it

Privacy

Le informazioni contenute nella presente comunicazione e i relativi allegati possono essere riservate e sono, comunque, destinate esclusivamente alle

persone o alla Società sopraindicata. La diffusione, distribuzione e/o copiatura del documento trasmesso da parte di qualsiasi soggetto diverso dal destinatario è proibita, sia ai sensi dell'art.616 c.p, che ai sensi del Regolamento UE 679/2016. Se avete ricevuto questo messaggio per errore, Vi preghiamo informarci immediatamente via e-mail e di distruggere il messaggio originale e i suoi allegati senza leggerlo o salvarlo.

Confidentially notice. This e-mail transmission may contain legally privileged and/or confidential information. Please do not read it if you are not the intended recipient(s). Any use, distribution, reproduction or disclosure by any other person is strictly prohibited. If you have received this e-mail in error, please notify the sender and destroy the original transmission and its attachments without reading or saving it in any manner.

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 2/2019

RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA DEL IV TRIMESTRE 2018

Il giorno 1 del mese di Febbraio 2019, alle ore 9.30 presso il Comune di San Michele al Tagliamento, è presente il Revisore unico del conto dr.ssa Antonella Bettiol per procedere alla verifica periodica.

Assiste, per il Comune, il dr Luca Villotta responsabile del settore amministrativo contabile.

La seduta è dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (ex artt. 223 e 239 D.lgs 267/2000) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economicità della gestione (ex art. 239 , comma 1, lett. C D.Lgs 267/2000).

Quindi, con la collaborazione degli impiegati del Settore Amministrativo-Contabile, il Revisore procede con i seguenti riscontri e controlli.

SITUAZIONE DI TESORERIA AL 31.12.2018

Il Revisore acquisisce la situazione di cassa alla data del 31.12.2018 come da risultanze del Tesoriere, procedendo al riscontro con la situazione contabile dell'Ente.

Quanto sopra può essere così sintetizzato:

	Situazione di diritto Ente	Situazione di fatto Tesoreria
+ F.do di cassa al 1.1.2018	8.906.215,21	8.906.215,21
+ Reversali emesse	33.189.678,08	33.189.678,08
+ Rev.emesse non caric. da Tesor.		
+ Reversali riscosse da tesoriere da regolarizzare		
- Mandati emessi	-26.993.711,55	-26.993.711,55
- mandati emessi e da pagare		
mandati emessi e non caricati da tesoriere		
reversali emesse e da trasmettere al Tesoriere		
+ riscossioni da regolarizzare		
- Pagamenti da regolarizzare		
= F.do di cassa al 31.12.2018	15.102.181,74	15.102.181,74

Analogamente, si effettua la riconciliazione con il saldo alla stessa data risultante dalla gestione di tesoreria unica della Banca d'Italia:

Banca d'Italia:	
Banca d'Italia al 31.12.2018	15.948.084,96
Incassi da B.I. e non ancora contab. da Tesoriere	-88.169,26
Incassi da Tesoriere e non contab. da B.I.	6.570,09
pagamenti da Tesoriere e non cont.da B.I.	-764.304,05
Tesoriere al 31.12.2018	15.102.181,74

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Il controllo della contabilità e l'esame di alcune operazioni non da luogo a rilievi.

SERVIZIO DI ECONOMATO

Il responsabile del servizio economato Sig. Cristina Ronchiato mette a disposizione del revisore il registro della contabilità economale, nonché tutti i documenti giustificativi a corredo.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad € 11.156,05.

Dalle scritture contabili risulta esistono sospesi per buoni emessi e non rimborsati per € 4.337,66.

Inoltre vi sono due spese per complessivi € 604,38 che risultano a residuo e per le quali non si riesce ad emettere il buono per un problema di software.

Il Revisore verifica a campione i seguenti acquisti economali:

- Movimento n. 2 del 22.1.2019 per €132,89 riferito all'ufficio Lavori pubblici documentato con scontrino;
- Movimento n. 20 del 24.1.2019 per € 284,60 riferito all'ufficio LLPP documentato con scontrino;
- Movimento n. 31 del 24.1.2019 per € 11,76 riferito all'ufficio Polizia Locale documentato con corrispondenza " richiesta pagamento spese notifica atti".

L'esito di detta attività è così sintetizzabile:

Libro cassa economale:	
Composizione f.do cassa economale:	
+ Saldo c/c Friuladria 185778	8.394,31
+ Piccola cassa	100,00
anticipo spese economali da emettere buono	604,38
+ Contanti	2.057,36
= F.do cassa economale alla data del 1.2.2019	11.156,05

C/C POSTALI E BANCARI

Si procede al controllo dei saldi dei c/c postali e bancari alla data del 31.12.2018, come da seguente prospetto:

Identificativo c/c	Finalità	Saldo contabile al 31.12.2018	Saldo contabile al 29.1.2019
c/c postale - 07493313	Add. com. Irpef	323,90	300,41
c/c postale - 13117304	Gestione Cosap	6.654,22	16.009,65
c/c postale 15452303	Entrate varie	1.924,46	2.790,41
c/c postale 18160309	Violaz.Cds	15.495,62	44.450,12
c/c postale 25176363	Diritti urban.	29.261,70	38.301,75
c/c postale 43311422	Tassa rifiuti	2.112,88	3.389,28
c/c postale 60171469	Affitti	10.609,68	13.820,09
c/c postale 1025731512	rec.cred.trib.e sanz.	35.342,20	14.817,91
c/c postale 1036966701	impsta di soggiorno	1.705,99	50,50
bancoposta c/c 1032149146	pubblic. -diritti affissioni	3.303,68	9.953,97
c/c postalw 001041586320	autovelox fissi	76.040,87	193.306,64
c/c Friuladria 30207101 saldo al 14.1.2019	Sanzioni C.d.S.		<u>27.202,33</u>
Totale		182.775,20	364.393,06

ANALISI A CAMPIONE DI MANDATI E REVERSALI

Dall'ultima verifica risultano emessi n. 1112 reversali e n. 1037 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31.12.2018 – n. 5724- per € 185,83 con causale diritti concessioni cimiteriali.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31.12.2018 – n 4962- per €8,50 con causale rimborso a economo.

Il revisore svolge i seguenti controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 4° trimestre 2018:

Reversali

N . 4752 trattasi di sanzioni codice della strada;

n. 5868 trattasi di tariffa uso impianti sportivi;

Mandati

n. 4132 trattasi di rette ospitalità agosto dicembre 2018;

n. 4578 trattasi del pagamento della fattura dell'arch.Santorso;

n. 4672 trattasi del pagamento della forniture di un pacchetto prepagato di ore per personalizzazione grafica sistemi software

PUBBLICAZIONE SUL SITO DELL'ENTE DEI DATI RELATIVI ALLA DURATA DEI CREDITI

Si riscontra:

- l'intervenuta pubblicazione sul sito dell'Ente dell'indicatore della tempestività dei pagamenti effettuati relativo al IV trimestre 2018 ed a tutto l'anno 2018.

VERSAMENTI PERIODICI

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo considerato e risulta quanto segue:

- I contributi previdenziali e assistenziali (INPDAP-INADEL) risultano essere stati versati nei termini di legge (F24 allegati);
- Le ritenute IRPEF operate e risultano essere stati versati nei termini di legge (F24 allegati);

LIQUIDAZIONI IVA

Si procede alla verifica delle liquidazioni IVA dei mesi da ottobre a novembre .

I relativi versamenti risultano tempestivamente effettuati.

ADEMPIMENTI FISCALI

Il revisore prende atto che sono stati adempiuti i seguenti obblighi fiscali a mezzo intermediario:

Invio comunicazione liquidazione IVA 3° trimestre.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Antonella Bettiol



