



Città di Oppeano

Provincia di Verona

oooooooooooo

UFFICIO RAGIONERIA

TEL. 045 7139212 - FAX 045 6970586

Mail: ragioneria@comune.oppeano.vr.it

C.F. 80030260238

P.IVA 01536590233

VERBALE N. 16 DEL 30/07/2020

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI AGGIORNAMENTO EVENTI DI PARTICOLARE RILIEVO

2^ TRIMESTRE 2020

L'anno 2020, il giorno 30 del mese di luglio, alle ore 11,30, si è presentato il revisore dei conti Dott.ssa Rosanna Bettio, assistita nello svolgimento della verifica dalla Sig.ra Daniela Moretto

IL REVISORE DEI CONTI

VISTO lo Statuto ed il regolamento di contabilità e tenuto conto che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato al Credito Valtellinese con determinazione Ufficio gare e contratti n. 420 del 16/11/2016, per il periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2021;
- con decreto del Segretario Comunale prot. n. 6235 del 04/05/2007, viene assegnato, al dipendente rag. Adriano Freddo, la Gestione del Servizio economato a far data dal 01/04/2007;
- all'Ufficio Servizi Demografici con determinazione n. 410 del 05/11/2013 è stata nominata responsabile, dal 01/11/2013, la dott.ssa Barbara Milani;
- l'agente contabile Ufficio Vigili Urbani sig. Bonfante Nicola, è stato nominato con provvedimento DGC n. 146 del 13/07/2001;
- lo schema della nuova convenzione n. 570 del 14/12/2012, per la gestione in forma associata dei servizi di polizia locale, approvato con delibera del consiglio comunale n. 84 del 29/11/2012.

ATTESTA QUANTO SEGUE:

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 30/06/2020, risultante dal giornale di cassa, è di Euro 4.151.277,25=:

Descrizione		Importo
Saldo di cassa all' 01/01/2020	Euro	3.419.035,24
Riscossioni con reversale	Euro	3.187.282,70
Riscossioni senza reversale da regolarizzare	Euro	1.395.090,52
Pagamenti con mandato effettuati	Euro	3.846.537,71
Pagamenti da regolarizzare con mandato	Euro	3.593,50
Fondo di cassa al 30/06/2020	Euro	

Dal giornale della contabilità dell'Ente risulta al 30/06/2020 un saldo di cassa di Euro 4.151.277,25=, coincidente a quello risultante nel rendiconto del tesoriere.

Bettio

- SERVIZIO ECONOMATO**

Responsabile rag. Adriano Freddo

Fondo cassa al 31/03/2020		Importo
Bollette entrata (nessuna nel 2° trimestre)	Euro	2.613,68
Buoni emessi dal n. 19 del 20/04/2020 al n. 31 del 30/06/2020	Euro	00,00
Saldo di cassa alla data del 30/06/2020	Euro	-419,57
	Euro	2.194,11

Alla data del 30/06/2020, ultimo giorno utile lavorativo, risulta un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 228,51=(209,46+19,05) in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 30/06/2020 di Euro 1.965,60= per un totale di Euro 2.194,11.

Prese in esame a campione:

bolletta n. 20 riportante la spesa di euro 44,50 imputata al capitolo 410/15: trattasi acquisto batterie per impianti di irrigazione parchi comunali;

bolletta n. 27 riportante la spesa di euro 25,00 imputata al capitolo 250: trattasi di spesa per il rinnovo certificato firma digitale dipendente Freddo Leda.

Situazione economato alla data odierna:

Fondo cassa al 30/06/2020		Importo
Bollette entrata dal 01/07/20 n. 4 del 07/07/2020 alla n. 4 del 07/07/20	Euro	2.194,11
Saldo di cassa alla data del 29/07/2020	Euro	5,50
	Euro	2.199,61

Alla data della verifica si è riscontrato un saldo cassa contabile rappresentato da Euro 234,01=(209,46+24,55) in contanti, e da un saldo contabile della carta prepagata n. 0000012840 presso Credito Valtellinese Spa al 29/07/2020 di Euro 1.963,70= N.B. il saldo è già al netto delle commissioni bancarie di Euro 1,90 (€ 1,90x1=1,90 quota canone, dal 01/07/2020, che verranno tutte registrate a fine 3° trimestre), per un totale di Euro 2.199,61.

- RISCUOTITORI SPECIALI**

SERVIZI DEMOGRAFICI

Agente Contabile Dott.ssa Barbara Milani

Fondo cassa al 31/03/2020					1.706,26	
Diritti introitati carte d'identità	n.CARTACEE	IMP.UNITARIO	TOTALE	n. CIE	IMP.UNITARIO	TOTALE
(dal 01/04/2020 al 30/04/2020)	0	5,16 €	0	1	22,20 €	22,20
(dal 01/05/2020 al 31/05/2020)	1	5,16 €	5,16	36	22,20 €	799,20
(dal 01/06/2020 al 30/06/2020)	5	5,16 €	25,80	114	22,20 €	2.530,80
TOTALI DIRITTI RISCOSSI			30,96			3.352,20
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE					3.383,16	
VERSAMENTI:						
C.I.E. 22/02/20 - 29/02/20		VERS. 15/04/2020 Sospeso 759		Euro	799,20	
C.I.E. 01/03/20 - 31/03/20		VERS. 24/06/20 Sospeso 1160		Euro	888,00	
C.I.E. 01/05/20 - 31/05/20		VERS. 24/06/20 Sospeso 1161		Euro	799,20	

C.I.E. 01/06/20 - 10/06/20	VERS. 29/06/20 Sospeso 1187	Euro	888,00
C.I.E. 11/06/20 - 20/06/20	VERS. 29/06/20 Sospeso 1188	Euro	754,80
Somme versate in tesoreria			4.129,20
FONDO CASSA al 30/06/20			960,22

Il saldo di fatto di cassa al 30/06/20, è pari a Euro 960,22=.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144854 del 22/06/20;
- elettronica n. CA98054610 del 30/06/20.

Situazione servizi demografici alla data odierna:

Fondo cassa al 30/06/2020					960,22	
Diritti introitati carte d'identità	n.CARTACEE	IMP.UNITARIO	TOTALE	n. CIE	IMP.UNITARIO	TOTALE
Dal 01/07/20 al 29/07/2020	2	5,16 €	10,32	164	22,20 €	3.640,80
TOTALI DIRITTI RISCOSSI			10,32			3.640,80
TOTALI DIRITTI RISCOSSI C.I.E. + CARTACEE					3.651,12	
VERSAMENTI:						
C.I.E. 21/06/2020 - 30/06/2020 n. 40	VERS. 20/07/20 bolletta. N. 2250 sospeso n. 1330		Euro		888,00	
C.I.E. 01/07/2020 - 07/07/2020 n. 38	VERS. 20/07/2020 bolletta N. 2251 sospeso n. 1331		Euro		843,60	
C.I.E. 08/07/2020 - 12/07/2020 n. 36	VERS. 21/07/2020 bolletta N. 2263 sospeso n. 1341		Euro		799,20	
C.I. E. 13/07/2020 - 19/07/2020 n. 40	VERS. 21/07/2020 bolletta N. 264 sospese n. 1342		Euro		888,00	
Somme versate in tesoreria					3.418,80	
FONDO CASSA al 30/07/2020					1.192,54	

Il saldo di fatto di cassa, al 30/07/2020, è pari a Euro 1.192,54 =.

- L'ultimo numero progressivo della carta d'identità:
- cartacea corrisponde a n. AY6144856 del 13/07/20;
- elettronica n. CA04474GT del 29/07/2020.

• VERIFICHE CONTI CORRENTI POSTALI:

In riferimento al saldo di cassa di Tesoreria si constata l'esistenza di:

- c/c postale n. 17922378 "Servizio di tesoreria" che presenta al 30/06/2020 un saldo credito pari ad Euro € 48.233,10= . Considerato che in data 21/07/2020 si è provveduto a giroconto del saldo esistente, con accesso on-line si è verificato che il saldo del c/c postale, alla data odierna, è di euro 741,63.
- c/c postale n. 1031937236 "Servizio riscossione coattiva" che presenta al 30/06/2020 un saldo credito pari ad Euro € 7.387,71 = come da estratto conto pervenuto in data 23/07/2020; con accesso on-line ad oggi il saldo risulta pari ad euro 8.045,97.

Deo

- **ADEMPIMENTI FISCALI/CONTRIBUTIVI**

- Mese di **APRILE 2020**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	9.890,58
Totale codice 104E	168,23
Totale codice 106E	
Totale I.R.A.P.	4.793,07
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	34,00
INAIL	
Contributi CPDEL	16.802,47
Contributi INADEL	1.398,55
Contributi INADEL TFR (925,41+147,05)	1.072,46
Fondo Credito	187,88
Addiz. Regionale	95,33
Addiz. Comunale	42,45
Addiz. Comunale rateizz.	302,90
Addiz. Regionale rateizz.	708,23
Acconto addizionale comunale	157,20
RIMBORSO ADD. REGIONALE	
RIMBORSO ADD. COMUNALE	
RIMBORSO ADD. COMUNALE	
BONUS	-1.040,00
Totale	35.304,35

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 35.304,35= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di aprile al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta prenotato come da protocollo n. 20051108150724570 del 11/05/2020, con addebito in data 18/05/2020, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi n. 889-891-892-899-900-901-902-906-907-914-915-916-917-921-922-926-927-930-931-932-933 del 20/04/2020 e n. 1009 del 11/05/2020.

- Mese di **MAGGIO 2020**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	10.036,79
Totale codice 104E	520,00
Totale codice 104E occasion.	122,20
Totale codice 106E	
Totale I.R.A.P. dip e amm.	4.837,72
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	34,00
Contributi CPDEL	17.157,08
Contributi INADEL	1.398,55
Contributi INADEL TFR (919,05+147,05)	1.066,10
Fondo Credito	188,98
Addizionale Regionale Amm.	89,30
Addizionale Comunale Amm.	38,23
Addizionale Comunale rateizz.	302,90
Addizionale Regionale rateizz.	708,23
Acconto Addizionale Comunale	157,20
Acconto Addizionale Comunale Caf	
SALDO IRPEF CAF	
Acconto 1 e 2 cedolare secca CAF	
Acconto 1 e 2 rata Irpef	
Conguaglio Irpef	

BONUS	-1.120,00
Premio lav. dipend. COVID19 ART.63	-1.520,26
Totale	34.708,02

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 34.708,02= comprensivi dei contributi previdenziali Sindaco, mese di maggio, al netto del credito DL Irpef 66/2014, risulta prenotato come da protocollo n. 20060811010059473 del 08/06/2020, con addebito in data 16/06/2020, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi n. 1063-1064-1071-1072-1073-1074-1078-1079-1086-1087-1088-1089-1093-1094-1098-1099-1102-1103-1104-1105-1106-1107-1108- del 18/05/2020 e n. 1185 e 1186 del 08/06/2020.

- Mese di **GIUGNO 2020**

Totale generale	Importo
Totale codice 100E	10.129,99
Totale codice 104E	500,00
Totale codice 106E	
Totale I.R.A.P.	4.932,43
Totale contributi prev.li Sindaco	691,00
INPS	34,00
Contributi CPDEL	18.016,09
Contributi INADEL (825,38+573,17)	1.398,55
Contributi INADEL TFR (925,41+147,05)	1.072,46
Fondo Credito (4,56+189,29)	193,85
Restituzione cong. Bonus	
ACCONTO ADDIZ. COMUNALE	157,20
ADDIZ. REGIONALE IRPEF	86,70
ADDIZ. COMUNALE IRPEF	37,75
ADDIZ. REGION. E RATEIZZAZ.	708,23
AZZIZ. COMUNALE E RATEIZZAZ.	302,90
RIMBORSO ADDIZ. COMUNALE	
CONGUAGLIO IRPEF	
BONUS	-1.120,00
Conguaglio premio lav.dipend.COVID19	-7,69
Totale	37.133,46

Il Mod. F24 EP di complessivi Euro 37.133,46= relativamente ai contributi previdenziali del mese di giugno 2020 risulta prenotato come da protocollo n. 20071012152165994 del 10/07/2020, con addebito in data 16/07/2020, pari protocollo F24EP e relativi mandati emessi n. 1302-1303-1310-1311-1312-1313-1315-1316-1317-1318-1322-1323-1330-1331-1332-1333-1337-1338-1342-1343-1344-1345-1348-1349-1350-1351 del 18/06/2020 e n. 1497 del 10/07/2020.

• **Registri IVA 2020 :**

- Registro corrispettivi: ultima registrazione n. 63 del 23/06/20, corrispettivi mensa scolastica, Euro 100,00= (mese di aprile dalla registrazione n. 55 alla n. 59, maggio dalla reg.ne dal n. 60 al n. 61 e come sopra indicato giugno dalla n. 62 alla n. 63).

Registri vendite: ultima registrazione n. 7 del 30/06/20 Associazione Sportiva Hellas 2000, fattura n. 7 del 30/06/20, imponibile 1.122,95 euro iva 22% per 247,05, totale euro = 1.370,00 euro.

- Registro acquisti: ultima registrazione n. 88 del 24/06/2020 relativa alla fattura Enel Energia n. 004041972617 del 11/06/20, imponibile 395,95+iva 22% 87,11=483,06 relativa al servizio fornitura energia elettrica.

Per

- Registro acquisti asilo nido: ultima registrazione n. 5 del 15/04/20 relativa alla fattura n. 323/PA del 15/04/20, ditta AZALEA, imponibile 4.056,58+iva 5% 202,83=4.259,41.

La liquidazione IVA relativa al 2^o trimestre 2020 si chiude con un debito d'imposta pari a euro 136,06= così determinati:

IVA sulle vendite	Euro	3202,59
IVA su corrispettivi	Euro	29,46
IVA su vend.esig.differita rimosse	Euro	5.723,30
<u>Totale IVA VENDITE</u>	Euro	8.955,35
IVA sugli acquisti	Euro	5.723,30
IVA indetraibile art. 19	Euro	/
Totale detraibile	Euro	5.723,30
<u>Totale IVA ACQUISTI detraibile (80% prorata)</u>	Euro	4.578,64
TOTALE A DEBITO	Euro	4.376,71
CREDITO IVA ANNO PRECEDENTE DA DICHIARAZIONE	Euro	-4.242,00
<u>Totale</u>	<u>Euro</u>	<u>134,71</u>
Interessi 1 %	Euro	1,35
<u>Imposta A DEBITO</u>	<u>Euro</u>	<u>136,06</u>

Il risultato della liquidazione IVA del 2° trim. 2020 risulta a debito di € 136,06, da versare mediante modello F24EP entro il 20/08/2020.

Si precisa che l'importo del credito IVA sopra utilizzato, deriva dalla dichiarazione IVA 2020, periodo imposta 2019, inviata all'Agenzia delle Entrate il 17/06/2020.

• **Split Payment:**

L'importo relativo all'Iva split payment di aprile 2020, di Euro 39.556,03, risulta pagata in data 18/05/2020 come da quietanza prot. telematico n. 20051107551414246 prenotato il giorno 11/05/2020, con emissione mandato n. 1008 del 11/05/2020.

L'importo relativo all'Iva split payment di maggio 2020, di Euro 19.098,54, risulta pagata in data 08/06/2020 come da quietanza prot. telematico n. 20060812362255541 prenotato il giorno 16/06/2020, con emissione mandato n. 1187 del 08/06/2020.

L'importo relativo all'Iva split payment di giugno 2020, di Euro 66.484,09, risulta pagata in data 16/07/2020 come da quietanza prot. telematico n. 20070309380829269 prenotato il 03/07/2020, con emissione mandato n. 1469 del 03/07/2020 agganciato al pagamento effettuato regolarmente alla scadenza del 16/07/2020.

Per

Si prende atto che ad oggi risulta ancora da nominare il segretario comunale; per alcune funzioni, tra le quali l'amministrazione trasparente e privacy, l'espletamento viene effettuato dalla Sig.ra Leda Freddo, ora nuova responsabile dell'Area Segreteria.

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale, per quanto di loro competenza ai singoli agenti contabili affinché venga allegata al conto della loro gestione; inoltre dispone uguale trasmissione di copia al Sindaco, al Segretario Comunale.

Alle ore 13.30 la seduta è tolta, previa stesura del presente verbale.

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Rosanna Bettio

