

COMUNE DI TORGNON

TORGNON (AO) Frazione Mongnod, 4 - Codice Fiscale 81002590073 - Partita IVA 00405970070

Libro Verball del Revisore dei Conti

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

DEL 9 MAGGIO 2017

Il giorno 9 maggio 2017 alle ore 8,00 alla presenza del ragioniere signora GARD Emilia il sottoscritto SCARRONE Massimo, nominato revisore dei conti con deliberazione consiliare n. 43 del 23 luglio 2015, procede alla predisposizione del presente verbale di verifica periodica.

Tesoriere

Premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato alla banca BANCA DI CREDITO COOPERATIVO VALDOSTANA con determinazione n. 169 del 6 dicembre 2012 recepita nella successiva convenzione del 8 marzo 2013, in base alle risultanze della contabilità in essere presso il comune e sulla scorta della comunicazione della tesoreria del 9 febbraio 2016 si riscontra che:

SITUAZIONE

Situazione dell' ENTE		Situazione della TESORERIA	
Saldo all'1/1/2017	€ 784.596,85	Saldo all'1/1/2017	€ 784.596,85
+ Reversali emesse	€ 227.793,96	+ Riscossioni	€ 605.213,68
- Mandati emessi	-€ 711.066,21	- Pagamenti	-€ 697.430,52
SALDO DI DIRITTO	€ 301.324,60	SALDO DI FATTO	€ 692.380,01

CONCILIAZIONE

SALDO DI DIRITTO	€ 301.324,60
Riscossioni in attesa di reversali	€ 379.233,72
Reversali ancora da trasmettere	€ 0,00
Reversali non riscosse	-€ 1.814,00
Mandati non pagati	€ 21.036,58
Pagamenti in attesa di mandati	-€ 7.400,89
Mandati ancora da trasmettere	€ 0,00
SALDO DI FATTO TESORERIA	€ 692.380,01

Comune di TORGNON

Regione Autonoma Valle d'Aosta

Cat. A. n. 1000 Classe. Fasc.

19 APR 2018

Prot. N.

1892

COMUNE DI TORGNON

TORGNON (AO) Frazione Mongnod, 4 - Codice Fiscale 81002590073 - Partita IVA 00405970070

Libro Verbali del Revisore dei Conti

A campione vengono esaminati i mandati n. 462 del 26.04.2017 relativo a spese per gestione e manutenzione applicazioni fatturate da FASTALP SRL e n. 476 del 03.05.2017 relativo a spese per altri servizi diversi n.a.c. fatturate da COOPERATIVA SOCIALE LE SOLEIL e le reversali n. 179-180 del 27.03.2017 relative a split payment su fatture della WINXPAL e la reversale n. 187 del 27.03.2017 relativa a split payment su fattura della LE PLANTSON SAS di CHATRIAN Denis & C.

Si prende atto che non risultano annullati i mandati o reversali.

Economato

Non esiste servizio di economato.

Agenti contabili e riscuotitori

Non sussistono.

Atti amministrativi

A campione, vengono esaminati i seguenti provvedimenti deliberativi:

- delibera di Giunta n. 26 del 06.04.2017.

Le delibere di Giunta sono aggiornate alla n° 32 del 03.05.2017 con oggetto "Provvedimento per martellata, misurazione e stima legname in Loc. Plan Proriond".

- delibera del Consiglio Comunale n. 20 del 29.03.2017.

Le delibere del Consiglio Comunale sono aggiornate al n° 23 del 20.04.2017 con oggetto "Approvazione progetto preliminare per la realizzazione di punti di osservazione relativamente al Projet n. 427 TourScience Développement d'un éco-tourisme scientifique durable autour du Mont-Blanc et en Vallée d'Aoste nell'ambito del PO di cooperazione transfrontaliera Italia/Francia 2014-2020. Misura 1.5 VP4 CUP D79D15002280007 - Adozione variante non sostanziale al PRGC n. 10".

Patto di stabilità

Il Comune non è soggetto alle disposizioni concernenti il "Patto di stabilità".

COMUNE DI TORGNON

TORGNON (AO) Frazione Mongnod, 4 - Codice Fiscale 81002590073 - Partita IVA 00405970070

Libro Verbali del Revisore dei Conti

Adempimenti fiscali e contributivi

Nel periodo in esame vengono verificati i seguenti versamenti contributivi e previdenziali effettuati nei mesi di febbraio, marzo e aprile 2017:

SEZIONE ERARIO	FEBBRAIO		MARZO		APRILE	
CODICE	anno di riferimento	Importi	anno di riferimento	Importi	anno di riferimento	Importi
1001	01/2017	3.923,73	02/2017	4.047,18	03/2017	8.657,86
1655	01/2017	-663,58	02/2017	-663,58	03/2017	-89,31
1040			02/2017	400,00	03/2017	621,04
6040			02/2017	23.256,01	03/2017	8.369,23

SEZIONE INPS	FEBBRAIO		MARZO		APRILE	
	Periodo	Importi	Periodo	Importi	Periodo	Importi
P201	01/2017	7.481,62	02/2017	7.481,62	03/2017	11.927,39
P206	01/2017	9,94	02/2017	9,94	03/2017	18,54
P607	01/2017	395,42	02/2017	395,42	03/2017	395,42
P608	01/2017	684,17	02/2017	684,17	03/2017	772,15
P909	01/2017	80,20	02/2017	80,20	03/2017	127,84

SEZIONE REGIONI	FEBBRAIO		MARZO		APRILE	
Codice	anno di rif.	Importi	anno di rif.	Importi	anno di rif.	Importi
3802	01/2016	351,42	02/2016	351,42	03/2016	351,42
3812	01/01/2017	2.176,28	01/01/2017	2.176,28	01/01/2017	3.333,75
3812			01/02/2017	170,00		

Organico e consulenze esterne

Si prende visione della pianta organica che vede in forza n. 12 dipendenti di cui n. 7 a tempo pieno e n. 5 a tempo parziale.

Consulenze esterne: non sussistono variazioni rispetto alla precedente verifica

Partecipazioni societarie

Non vengono rilevate variazioni rispetto alla precedente verifica.

COMUNE DI TORGNON

TORGNON (AO) Frazione Mongnod, 4 - Codice Fiscale 81002590073 - Partita IVA 00405970070

Libro Verbali del Revisore dei Conti

Attività contrattuale

Nel periodo in esame, a campione vengono effettuate le seguenti verifiche sulle procedure relative a:

- acquisizione di beni e servizi – convenzioni ecc.
- contratti di assicurazione.

Trasparenza

Dalla verifica effettuata attraverso "La Bussola della Trasparenza dei Siti Web", si è verificato che il Comune di Torgnon soddisfa i 67 indicatori utilizzati per il controllo della trasparenza.

Adempimenti

Il Revisore rileva che:

- in data 04.04.2017 è stato trasmesso il modello B relativo a "Rendiconto della destinazione della quote del 5x1000 dell'IRPEF a sostegno delle attività sociali svolte dal comune di residenza del contribuente attribuita nell'anno 2016 e riferita all'anno finanziario 2014 e anno di imposta 2013";
- in data 23.02.2017 è stata trasmessa dall'intermediario abilitato per via telematica la dichiarazione IVA 2017 con protocollo n. 17022311413650898 – 000001;
- in data 19.04.2017 sono stati trasmessi i seguenti documenti:
 - dati contabili analitici – preventivo – 2017 con numero di protocollo 72421;
 - piano degli indicatori e dei risultati attesi – preventivo – 2017 con numero di protocollo 72447;
 - schemi di bilancio – preventivo – 2017 con numero di protocollo 72448;

In relazione all'esame dei documenti citati ed delle verifiche effettuate non si evidenziano rilievi.

La verifica termina alle ore 10,00

Il revisore dei conti

SCARFONE Dott. Massimo

