UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

Provincia di Padova

Revisore unico

Verbale n. 12 del 09/10/2018

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 09/10/2018 alle ore 9,00 presso il Comune di Carmignano di Brenta il sottoscritto dott. Natali Marco, Revisore unico dell'Unione dei Comuni della Brenta, ai sensi de dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 procede alla verifica periodica trimestrale, assistito dal responsabile del servizio, Fulvio Daminato

Situazione incassi e pagamenti al 30/06/2018

Risultano emessi n. **248 REVERSALI** e n. **292 MANDATI.**

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **29/06/2018** per euro **1.000.000,00** con causale "ASSUNZIONE DI UN MUTUO PASSIVO PER LA REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO NATATORIO NEL COMUNE DI CARMIGNANO DI BRENTA NELL'AMBITO DEL PROTOCOLLO DI INTESA "ANCI ICS". (EURO 1.000.000,00). (A COPERTURA)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **29/06/2018** per euro **2.694,98** con causale "affidamento e impegno di spesa per fornitura licenza software e supporto relativi al piano nazionale anticorruzione con ditta SOLWEB srl"

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla **Intesa San Paolo spa** il Revisore attesta che:

il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del **30/06/2018** è di euro **2.895.223,46** ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2017	euro	**1.458.901,12**	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	**3.769.105,45**	-
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro	**2.350.577,94**	+
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro	**29.115,36**	-
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro	**11.320,53**	-
Saldo di cassa di fatto al 30/06/2018	euro	**2.895.223,46**	

Dalla verifica dei quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31/12/2017	euro	**1.458.901,12**	+
Riscossioni, come da reversali emesse	euro	**3.769.105,45**	-
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro	**2.350.577,94**	-
Fondo cassa di fatto al 30/06/2018	euro	**2.877.428,63**	=

Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 30/6/2018 da contabilità dell'Ente	Euro	2.877.428,63	+
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro	29.115,36	-
sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro	11.320,53	+
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro	**2.895.223,46**	

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del D. Lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- Si precisa che, nel II trimestre 2018 e sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di cassa.

Inoltre il Revisore precisa che al 30/06/2018 non vi sono agenti contabili e non vi sono consegnatari di azioni.

Il Revisore procede ad una verifica a campione di mandati e reversali.
Vengono esaminati i mandati:

- n. 176 del 17/04/2018 "impegno di spesa per verifica periodica piattaforma elevatrice presso asilo nido: IMQ spa - cig. ZA32174FEEE di euro 183,00;
- n. 222 del 21/5/2018 "Affidamento diretto di servizi, forniture o lavori di importo inferiore ad € 40.000,00 ai sensi dell'art. 36 c. 2 lett. a) del D.Lgs. 18.04.2016 n. 50.Impegno di spesa per realizzazione di una nuova fontana d'arredo urbano presso l'aiuola cent" di euro 507,52;
- n. 256 dell'8/6/2018 "IMPEGNO DI SPESA PER LA MANUTENZIONE DEGLI ESTINTORI PER L'ANNO 2018. DITTA DALCA ANTINFORTUNISTICA SRL DI TREVISO" di euro 837,29;

risultano tutti regolari ed emessi nel rispetto delle norme contabili.
Vengono esaminate quindi le reversali:

- n. 147 del 09/04/2018 "RITENUTA SU: PAGAMENTO FATTURA N. 285600120000215 DEL 10.03.2018" di euro 68,99;
- n. 191 del 22/05/2018 "RITENUTA SU: Impegno di spesa per riparazione e manutenzione apparecchiature multimediali e lavatrici site nei plessi scolastici ditta S.D. di Scuccato Dario CIG: ZC923409E2" di euro 49,77;
- n. 241 del 27/6/2018 "RITENUTA SU: Impegno di spesa per estensione servizio di gestione e manutenzione annuale dei presidi antincendio Comune di Carmignano di Brenta a favore della ditta DALCA ANTINFORTUNISTICA srl Via Enrico Re" di euro 126,23;

risultano tutte regolari ed emesse nel rispetto delle norme contabili
Il Revisore procede, infine, al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo e di lavoro subordinato, nonché dell'IVA versata mensilmente con F24EP. Si rileva che per il secondo trimestre 2018 i versamenti sono stati effettuati regolarmente.

Carmignano di Brenta, 09/10/2018

IL REVISORE UNICO

Marco Natali