



UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

Provincia di Padova

Revisore unico

Verbale n. 13 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 30/09/2018

Risultano emessi n. **368 REVERSALI** e n. **417 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **25/09/2018** per euro **3.939,11** con causale "RISCOSSIONE CARTE CONTABILI (A COPERTURA)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **24/09/2018** per euro **89.165,77** con causale "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARA PRESSO LA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "L.B. ALBERTI". APPROVAZIONE DEL 2^ SAL, DEI RELATIVI DOCUMENTI ALLEGATI E DEL 2^ CERTIFICATO DI PAGAMENTO."

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 **30/09/2018** è di euro **2.533.122,57** ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2017	euro	1.458.901,12 +
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	4.499.745,03 -
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro	3.456.763,18 +
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro	42.508,07 -
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro	11.268,47 -
Saldo di cassa di fatto al 30/09/2018	euro	2.533.122,57 =

Dalla verifica del 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	4.522.834,54 -
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro	3.465.227,37 =
Fondo cassa di fatto al 30/09/2018	euro	2.516.508,29

Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 30/9/2018 da contabilità dell'Ente	Euro	2.516.508,29 +
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro	42.508,07 -

sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro	11.268,47 +
mandati presso il tesoriere da pagare	Euro	8.464,19 -
reversali presso il tesoriere da riscuotere	Euro	400,00 -
reversali emesse non prese in carico dal tesoriere	Euro	22.689,51 =
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro	2.533.122,57

- 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 III trimestre 2018 e sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di cassa.

Inoltre il Revisore precisa che al 30/09/2018 non vi sono agenti contabili e non vi sono consegnatari di azioni.

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 terzo trimestre 2018 i versamenti sono stati effettuati regolarmente.

Carmignano di Brenta, 09/10/2018

IL REVISORE UNICO

Marco Natali

