

UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

Revisore unico

Verbale n. 8 del 8/4/2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 08/04/2019 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 31/03/2019

Risultano emessi n. **206 REVERSALI** e n. **163 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **29/03/2019** per euro **2.163,94** con causale "RITENUTA SU: LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI UN TRATTO URBANO DELLA SP. 67 "DELLE SORGENTI" CON REALIZZAZIONE DI BANCHINA E MARCIAPIEDI AFFIDAMENTO AD ETRA S.P.A. RIFACIMENTO DI ALCUNI ALLACCI ALLE RETI DI ACQUEDOTTO E FOGNATURA "

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **29/03/2019** per euro **6.807,24** con causale "AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DA PARTE DELLA CUC DELLA FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE, DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO DELLE SCUOLE D'INFANZIA, PRIMARIE E SECONDARIE DI I° GRADO A.S. 2017/2018 2018/2019 2019/2020 ALLA SOCIETÀ CASTELLAN."

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 **31/03/2019** è di euro **6.022.144,24** ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	3.471.140,10	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	176.431,93	-
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro	1.510.252,83	+
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro	3.885.096,08	-
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro	271,04	-
Saldo di cassa di fatto al 31/12/2018	euro	6.022.144,24	

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

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	3.471.140,10	+
Riscossioni, come da reversali emesse	euro	3.056.387,78	-
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro	1.812.112,11	-
Fondo cassa di fatto al 31/03/2019	euro	4.715.415,77	=

Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 31.03.2019 da contabilità dell'Ente	Euro	4.715.415,77	+
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro	3.885.096,08	-
reversali trasmesse e non prese in carico	Euro	2.879.699,99-	
reversali da riscuotere	Euro	255,86	+
mandati trasmessi e non presi in carico	Euro	301.859,28-	
sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro	271,04	=
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro	6.022.144,24	

- 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 I trimestre 2019 e sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di cassa.

Inoltre il Revisore precisa che al 31/03/2019 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. 33 del 17/01/2019 "AFFIDAMENTO DIRETTO ALL'IMPRESA BODO GIUSEPPE & C. s.n.c. PER FORNITURA E POSA IN OPERA DI MATERIALE PER LA SISTEMAZIONE RECINZIONE DELL'AREA DI PERTINENZA DELLE SCUOLE MEDIE "U. FOSCOLO" DEL COMUNE CARMIGNANO DI BRENTA CIG: ZD5261F8F0". di euro 1.284,00;
- n. 95 del 7/02/2019 "SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, D.L., COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED ESCUZIONE, LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX SCUOLE ELEMENTARI DI CAMAZZOLE IN COMUNE DI CARMIGNANO DI BRENTA." di euro 3.846,90;
- n. 132 del 08/03/2019 "Lavori di manutenzione straordinaria pavimentazione in porfido lungo Via Roma in Comune di Carmignano di Brenta" di euro 8.235,00;

risultano tutti regolari ed emessi nel rispetto delle norme contabili.

Vengono esaminate quindi le reversali:

- n. 35 del 18/01/2019 "RITENUTA SU: LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PISTA CICLABILE DI COLLEGAMENTO LUNGO S.P. 28 "VECCHIA POSTUMIA" DAL KM 1,000 + 67 MT AL KM 1,000 + 807 MT E LUNGO S.P. 94 CONTARINA DAL KM 0,000 + 284 MT AL KM 0,000 + 382 MT Approvazione perizia" di euro 221,35;
- n. 139 del 8/03/2019 "RITENUTA SU: IMPEGNO DI SPESA PER RISCALDAMENTO SCUOLA MATERNA DI CARMIGNANO" di euro 166,80;

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 primo trimestre 2019 i versamenti sono stati effettuati regolarmente.

Carmignano di Brenta, 08/04/2019

IL REVISORE UNICO

Marco Natali