

# UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

## Revisore unico

Verbale n. 9 del 20/7/2019

### VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 20/07/2019 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 30/06/2019

Risultano emessi n. **419 REVERSALI** e n. **442 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **25/6/2019** per euro **220,42** con causale "RITENUTA SU: SPESE RISCALDAMENTO SCUOLA MATERNA "

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **25/06/2019** per euro **1.222,32** con causale "spese riscaldamento scuola materna."

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 **30/6/2019** è di euro **3.764.167,34** ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	<b>3.471.140,10</b>	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	<b>4.320.240,58</b>	-
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro	<b>3.890.536,26</b>	+
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro	<b>11.033,46</b>	-
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro	<b>147.710,54</b>	-
Saldo di cassa di fatto al 31/12/2018	euro	<b>3.764.167,34</b>	

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

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	<b>3.471.140,10</b>	+
Riscossioni, come da reversali emesse	euro	<b>4.621.685,87</b>	-
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro	<b>4.199.914,75</b>	-
Fondo cassa di fatto al 30/06/2019	euro	<b>3.892.911,22</b>	=

Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 30/06/2019 da contabilità dell'Ente	Euro	3.892.911,22 +
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro	11.033,46 -
reversali trasmesse e non prese in carico	Euro	0,00 -
reversali da riscuotere	Euro	1.745,30+
mandati da pagare	Euro	8.259,64-
mandati trasmessi e non presi in carico (n. 118)	Euro	1.418,86
sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro	147.710,54=
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro	3.764.167,34

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

Inoltre il Revisore precisa che 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. 397 del 12/6/2019 "canone noleggio batteria auto elettrica da contratto". di euro 69,00;
- n. 371 del 23/05/2019 "Rinnovo annuale canone e servizio di manutenzione-assistenza del servizio punto-punto su frequenza licenziata 26 Ghz - Link Bridge, attivo tra le due sedi Comunali di Carmignano di Brenta e Fontaniva - affidamento diretto alla ditta Data Solutions Srl" di euro 1950,78;
- n. 265 del 17/04/2019 "AFFIDAMENTO INCARICO ALLA DITTA 2I RETE GAS spa DEI LAVORI DI SPOSTAMENTO CAVIDOTTI GAS IN BASE AI LAVORI DI ALLARGAMENTO INCROCIO VIA V. VENETO VIA BARINA COME PREDISPOSTO DAI LAVORI DI ASFALTATURA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE" di euro 2.242,89;

risultano tutti regolari ed emessi nel rispetto delle norme contabili.

Vengono esaminate quindi le reversali:

- n. 232 del 9/4/2019 "RITENUTA SU: CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 LOTTO 2 E SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI. DITTA S.I.M.E.T. S.R.L. DI ALBIGNASEGO (PD), IMPEGNO DI SPESA PER I LAVORI EXTRA-CANONE PRESSO IL TERRITORIO COMUNALE" di euro 314,05;
- n. 335 del 17/5/2019 "RITENUTA SU: Impegno di spesa per acquisto materiale vario per manutenzione patrimonio comune Carmignano presso la ditta EPIU' SRL Trebaseleghe (Pd) - CIG: ZCF27D9676" di euro 70,93;

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 2019 i versamenti sono stati effettuati regolarmente.

Carmignano di Brenta, 20/07/2019

**IL REVISORE UNICO**

**Marco Natali**