

UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

Revisore unico

Verbale n. 2 del 29/1/2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 29/1/2019 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 31/12/2018

Risultano emessi n. **590 REVERSALI** e n. **292 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **28/12/2018** per euro **4,72** con causale "INTERESSI SU GIACENZA TESORERIA (A COPERTURA)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **28/12/2018** per euro **2.500,00** con causale "AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA PER IL PERIODO 1/10/2017-31/12/2020 ALLA CASSA DI RISPARMIO DEL VENETO - BANCA INTESA."

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 **31/12/2018** è di euro **3.471.140,10** ed è determinato da:

| | | | |
|--|------|---------------------|---|
| Fondo di Cassa al 31/12/2017 | euro | 1.458.901,12 | + |
| Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere | euro | 7.051.469,40 | - |
| Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere | euro | 5.039.235,14 | + |
| Sospesi in entrata da regolarizzare | euro | 4,72 | - |
| Sospesi in uscita da regolarizzare | euro | 0,00 | - |
| Saldo di cassa di fatto al 31/12/2018 | euro | 3.471.140,10 | |

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 | 7.051.474,12 | - |
| Pagamenti effettuati, come da mandati emessi | euro | 5.039.235,14 | - |
| Fondo cassa di fatto al 31/12/2018 | euro | 3.471.140,10 | = |

Prospetto di conciliazione:

| | | | |
|--|------|--------------|---|
| fondo cassa al 31/12/2018 da contabilità dell'Ente | Euro | 3.471.140,10 | + |
| sospesi in entrata da regolarizzare con reversale | Euro | 0,00 | - |
| sospesi in uscita da regolarizzare con mandato | Euro | 0,00 | + |
| saldo cassa conciliato con tesoreria | Euro | 3.471.140,10 | |

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

Inoltre il Revisore precisa che al 31/12/2018 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. 526 del 15/11/2018 "IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DEI LIBRI DI TESTO A.S.2017/2018 ALLE SCUOLE PRIMARIE". di euro 250,24;
- n. 597 del 7/12/2018 "DETERMINAZIONE PER AFFIDAMENTO INCARICO DIRETTO, ARTT. 31 COMMA 8 E 36, COMMA 2, LETT. A), DEL D.LGS. 50/2016, DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA, ESECUTIVA, REDAZIONE PIANO DI SICUREZZA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE DELL'OPERA" di euro 27.913,60;
- n. 637 del 14/12/2018 "REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE" di euro 7.903,56;

risultano tutti regolari ed emessi nel rispetto delle norme contabili.

Vengono esaminate quindi le reversali:

- n. 431 del 25/10/2018 "REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE" di euro 226,36;
- n. 537 del 6/12/2018 "RITENUTA SU: spese per energia elettrica" di euro 49,77;

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 quarto trimestre 2018 i versamenti sono stati effettuati regolarmente.

Carmignano di Brenta, 29/01/2019

IL REVISORE UNICO

Marco Natali

