

COMUNE DI CRESPADORO
Piazza Municipio 3
36070 CRESPADORO (Vi)

VERBALE N. 01 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 11 aprile 2018

* * * * *

Il giorno 11 (undici), del mese di aprile dell'anno 2018 (duemiladiciotto), alle ore 10,00 (dieci), presso la sede del Settore Economico Finanziario del Comune di Crespadoro in Piazza Municipio 3 a seguito di informale avviso si è riunito il Revisore Unico del Comune di Crespadoro Roberto dott. Fanchin allo scopo di insediarsi ed iniziare le funzioni di vigilanza assegnata dalla Legge, vista la nomina avvenuta con delibera del consiglio comunale n. 8 del 22.03.2018.

Il Revisore inizia le operazioni di verifica con l'assistenza della Rag. Cailotto Carla, Responsabile del Servizio Economico Finanziario.

Il Revisore si avvale, per lo svolgimento delle proprie funzioni, della presenza del Rag. Tebaldi Fernando.

Il Revisore Unico prende atto dei più recenti verbali del suo predecessore dai quali risulta che lo stesso ha:

redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2016, esprimendo parere favorevole, verbale prot n. 1640 del 27 aprile 2017 (allegato 1);

redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2018-2020, esprimendo parere favorevole, verbale prot n. 1179 del 15 marzo 2018 (allegato 2);

reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa 2017, verbale prot. n.4958 del 07.12.2017 (allegato 3);

Il revisore prende atto del verbale di verifica straordinaria di cassa datata 6.06.2016 a seguito della nomina del nuovo sindaco del Comune (allegato 4);

Prende altresì atto del verbale di verifica di cassa del 06.02.2018 che al momento non risulta sottoscritta dal precedente revisore (allegato 5);

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Revisore Unico chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

lo Statuto approvato con deliberazione di C.C. n. 56 del 22.11.1994 e dal CORECO con deliberazione n. 10561 del 29.11.1994 pubblicato sul BUR Veneto n. 113 del 20.12.1996. Il Revisore invita l'amministrazione all'aggiornamento alle nuove normative di tale documento;

il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità approvato con delibera n. 21 del 26.11.2004. Il Revisore invita l'amministrazione all'aggiornamento alle nuove normative di tale documento;

il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica con delibera di C.C. n. 59 del 01.04.1998 con allegate le varie delibere di aggiornamento con ultima delibera di G.C. n. 06 del 30.01.2017;

Cailotto

[Signature]

il regolamento delle spese economali normate all'intero del regolamento di contabilità. Il Revisore invita l'amministrazione all'aggiornamento alle nuove normative di tale documento;

nomina economo comunale delibera di G.C. n. 42 del 27.06.2013;

la convezione di tesoreria del 25.06.2015;

la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;

l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;

le dichiarazioni fiscali:

modello 770/2017 trasmesso all'Agenzia delle Entrate in data 27.07.2017;

modello IVA/2017 presentato il 27.02.2017;

modello IRAP/2017 presentato il 23.10.2017;

Piano opere pubbliche approvato con delibera di C.C. n. 6 in data 22.03.2018.

Il responsabile Rag. Cailotto Carla espone una breve relazione in merito all'organizzazione contabile-amministrativa dell'Ente. L'area contabile e tributaria è affidata al Rag. Cailotto Carla nominato quale posizione organizzativa, mentre l'area amministrativa è affidata al Sig. Tibaldo Bruno. Per quanto riguarda l'area tecnica la stessa è affidata al geom. Tibaldo Anacleto. Il servizio di Polizia Municipale viene gestito in convenzione con Corpo di Polizia Locale Intercomunale Vicenza Ovest.

Il servizio di segreteria comunale è a scavalco, il Segretario Comunale, il dott. Pier Paolo Cartisano è Segretario Comunale della convenzione tra i Comuni di Recoaro Terme e Maserada sul Piave.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto, riferita alla data del 30 marzo 2018 (allegato 5), riscontrando le seguenti risultanze:

A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

(sulla base delle scritture contabili dell'ente alla data di riferimento)

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali emesse		€ 131.430,37
	Totale entrate di cassa	€ 342.500,47
Mandati emessi		-€ 327.683,78
	Saldo di Diritto/cassa	€ 14.816,69
	da contabilità dell'Ente	

Il Revisore Unico prende atto che le risultanze contabili dell'Ente (allegato 6) mentre il fondo di cassa del tesoriere è il seguente:

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali emesse		€ 131.166,37
Riscossioni da regolarizzare		€ 65.167,57
	Totale entrate	€ 407.404,04
Mandati Emessi		-€ 327.683,78
Pagamenti da regolarizzare		-€ 787,14
	Saldo di Diritto/cassa da contabilità del Tesoriere	€ 78.933,12

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali riscosse		€ 131.166,37
Reversali da regolarizzare		€ 65.167,57
	Totale entrate	€ 407.404,04
Mandati Pagati		€ 327.393,78
Mandati da regolarizzare		€ 787,14
	Totale uscite	€ 328.180,92
	saldo di fatto	€ 79.223,12

Tra il saldo di fatto della banca 79.223,12 e il saldo di cassa dell'Ente 14.816,69 vi è una differenza di € 64.406,43 determinata per € 65.167,57 (+) per reversali da regolarizzare e per € 787,14 (-) per mandati da regolarizzare per € 290,00 (+) mandati non ancora pagati dalla banca e € 264,00 (-) per reversale da riscuote dalla banca. Fatte le riconciliazioni ad € 14.816,69.

Alla data odierna non risultano fondi di cassa vincolati.

Per quanto riguarda il servizio di tesoreria è svolto da Unicredit Banca SpA.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 222 del D. Lgs. 267/2000, il Revisore prende atto e verifica che ad oggi, l'Ente NON ha richiesto anticipazioni di Tesoreria.

Cassa Economale

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 31.03.2018 (allegato 9 e 9bis)

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2018	0,00
Anticipazione di Economato	2.000,00
Entrate dal 01/01/2018 al 31/03/2018	1.102,06
Uscite dal 01/01/2018 al 31/03/2018 dal n. 1 al n. 14	583,84
GIACENZA DI CASSA AL 31.03.2018	2.518,22

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 11.01.2018 (allegato 10 e 10 bis)

GIACENZA DI CASSA AL 31.03.2018	2.518,22
---------------------------------	----------

Entrare dal 01/04/2018 al 11/04/2018	200,00
Uscite dal 01/04/2018 al 11/04/2018	0,00
SALDO ECONOMALE AL 24.01.2018	2.718,22

La giacenza di cassa alla data del 11.04.2018 è di € 2.718,22 e tale somma viene fisicamente verificata.

La gestione dell'IVA avviene in parte contabilizzata dall'Ente e in parte contabilizzata dalla ditta incaricata di cui alla Determina n. 123 del 07.08.2017. Il Revisore si riserva l'analisi delle scritture ad un prossimo accesso presso l'Ente.

Ritenute d'acconto fiscali e contributi previdenziali e assistenziali

La verifica dei versamenti previdenziali, assistenziali e erariali verrà eseguita la prossima volta.

Il Revisore Unico prende atto che alla data del 31/12/2017 il Comune di Crespadoro ha partecipazioni nelle seguenti società:

- Acque del Chiampo SpA –
Quota di partecipazione detenuta direttamente nella Società: 3,88%
- Agno Chiampo Ambiente
Quota di partecipazione detenuta direttamente nella Società: 1,20%

Prende atto, altresì, che con delibera consiliare n. 25 del 27.09.2017 il Consiglio Comunale di Crespadoro ha provveduto ad effettuare la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs.vo 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. – ricognizione partecipazioni possedute con l'individuazione partecipazioni da alienare.

Esauriti gli argomenti in trattazione, la riunione per verifica termina alle ore 12,45 (dodici e minuti quarantacinque).

Copia del presente verbale verrà consegnato al Sindaco, Segretario Comunale e al Tesoriere Comunale.

L.C.S.

Il Revisore Unico
Dott. Roberto Fanchin



Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Raffaella Saba

