

COMUNE DI CRESPADORO  
Piazza Municipio 3  
36070 CRESPADORO (Vi)

VERBALE N. 5 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 27 luglio 2018

\* \* \* \* \*

Il giorno 27 (ventisette), del mese di luglio dell'anno 2018 (duemiladiciotto), alle ore 9,00 (nove), 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 per la verifica trimestrale di cassa.

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

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

**A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO**

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali emesse		€ 1.000.143,54
	Totale entrate di cassa	€ 1.211.213,64
Mandati emessi		-€ 1.013.403,12
	<b>Saldo di Diritto/cassa da contabilità dell'Ente</b>	<b>€ 197.810,52</b>

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

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali emesse		€ 835.160,73
Riscossioni da regolarizzare		€ 166.854,86
	Totale entrate	€ 1.213.085,69
Mandati Emessi		-€ 934.357,72
Pagamenti da regolarizzare		-€ 14.014,86
	<b>Saldo di Diritto/cassa da contabilità del Tesoriere</b>	<b>€ 264.713,11</b>



Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali riscosse		€ 835.160,73
Reversali da regolarizzare		€ 166.854,86
	<b>Totale entrate</b>	<b>€ 1.213.085,69</b>
Mandati Pagati		€ 929.282,52
Mandati da regolarizzare		€ 14.014,86
	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 943.297,38</b>
	<b>saldo di fatto</b>	<b>€ 269.788,31</b>

Le differenze tra il saldo di diritto e il saldo di fatto verranno regolarizzate nei prossimi giorni in quanto dovute alla mancata contabilizzazione da parte del Tesoriere di mandati e reversali emessi. Con la prossima verifica verrà effettuata la riconciliazione di questi saldi.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del 27.07.2018, riscontrando le seguenti risultanze:

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

Fondo di cassa all'01/01/2017		€ 211.070,10
Reversali emesse		€ 1.034.023,07
Reversali riscosse		€ 1.010.574,90
Reversali da riscuotere		€ 23.448,17
Riscossioni da regolarizzare		€ 80.128,75
	<b>Totale entrate</b>	<b>€ 1.301.773,75</b>
Mandati Emessi		-€ 1.089.525,84
Pagamenti da regolarizzare		-€ 154.526,61
Mandati da pagare		€ 74,67
	<b>Saldo di Diritto/cassa</b>	<b>€ 57.795,97</b>
	<b>da contabilità del Tesoriere</b>	

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**

Si prende atto che l'addetto all'Ufficio Anagrafe del Comune di Crespadoro provvede ad introitare i diritti dovuti per il rilascio di certificazioni anagrafiche e per il rilascio di carte di identità, è stato nominato agente contabile dall'01.07.2018 con delibera di G.C n. 40 del 28.06.2018.

**VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 30.06.2018**

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2018	0,00
Anticipazione di Economato	2.000,00
Entrare dal 01/04/2018 al 30/06/2018	2.316,90
Uscite dal 01/04/2018 al 30/06/2018 dal n. 16 al n. 34	747,65
GIACENZA DI CASSA AL 30.06.2018	3.569,25

**VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 26.07.2018**

GIACENZA DI CASSA AL 30.06.2018	3.569,25
Versamenti in Tesoreria	2.316,90
Rimborsi all'Economo	747,65
Entrare dal 01.07.2018 al 26.07.2018	624,29
Uscite dal 01.07.2018 al 26.07.2018	241,80
SALDO ECONOMALE AL 26.07.2018	2.382,49

La giacenza di cassa che viene fisicamente verificata alla data del 27.07.2018 è di € 2.395,49, la differenza di € 13,00 verrà verificata dall'Economo nei prossimi giorni e riconciliata nella prossima verifica.

**VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 26.07.2018**

GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2018	0,00
Entrare dal 01.07.2018 al 26.07.2018	234,28
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 26.07.2018	234,28



Il Revisore chiede di avere accesso alle cassaforte presenti nel Comune per verificarne il contenuto. Sono presenti 2 cassaforte situate:

- Ufficio Ragioneria: contenute la cassa, chiavi, autorizzazioni telematiche, marche segnatasse, voucher e documentazione varia di carattere riservato;
- Ufficio Servizi Demografici: contenute la cassa, carte identità, autorizzazione telematiche, cartellini carte identità, licenze caccia, chiavi e tessere elettorali.

Il Revisore chiede al Responsabile dei Servizi Demografici la procedura che adotta per l'emissione delle carte identità. Verificato il procedimento, al Revisore viene consegnato l'ultimo report utilizzo carte identità cartacee consegnato in Prefettura.

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 passa ad esaminare il versamento all'Erario della liquidazione IVA al mese di marzo 2018 che riporta un debito complessivo pari a € 731,54=, importo versato a mezzo F24EP così come risulta dal sospeso in uscita del conto del Tesoriere n. 259 del 16/05/2018.

### **Ritenute d'acconto fiscali e contributi previdenziali e assistenziali**

Il Revisore passa ad esaminare il versamento all'Erario delle ritenute fiscali e agli Enti Previdenziali dei contributi riferiti ai rapporti di lavoro dipendente relativi al mese di aprile, maggio e giugno 2018. L'elaborazione dei cedolini paga viene effettuata dallo Studio PRO.E.P. di Sossano (Vi) in forza del mandato professionale triennale nei confronti dello studio stesso che scadrà il 31.12.2018. In base ai prospetti contabili prodotti l'Ente ha versato i relativi contributi previdenziali e le relative imposte. In particolare, si è riscontrato:

#### **mese di APRILE 2018**

la corrispondenza del versamento di totali €. 13.546,10= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.05.2018 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.05.2018.

#### **mese di MAGGIO 2018**

la corrispondenza del versamento di totali €. 15.798,14= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 15.06.2018 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 15.06.2018;

#### **mese di GIUGNO 2018**

la corrispondenza del versamento di totali € 63.154,84= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.07.2018 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.07.2018.

### **Imposta Comunale sugli Immobili – I.M.U e TASI.**

Il Revisore verifica gli incassi dell'I.M.U. al 26/07/2018 per l'anno 2018 effettuati all'Ente tramite comunicazione dell'Agenzia delle Entrate per € 147.900,40= su uno stanziamento complessivo a bilancio per € 276.000,00.= .

Per quanto riguarda la TASI l'incasso al 26/07/2018 per l'anno 2018 ammonta ad € 729,00= effettuati tramite l'Agenzia delle Entrate su uno stanziamento complessivo a bilancio per € 700,00=.

### **Imposta Comunale-TARI**

Il Revisore verifica che non è stato emesso il ruolo della Tassa Asporto Rifiuti.

Il Revisore Unico prende atto che alla data del 30/06/2018 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.

Vengono presi a campione le seguenti reversali e viene controllato il flusso:

Ordine di riscossione n. 461 del 29.06.2018 per € 621,00 per Iva split payment vincolata al mandato n. 524;

Ordine di riscossione n. 394 del 05.06.2018 per € 378,20 per riscossioni buoni pasto;

Ordine di riscossione n. 273 del 30.04.2018 per € 58,06 per riscossioni economo;

Vengono presi a campione i seguenti mandati:

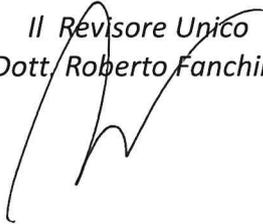
Mandato n. 506 del 18.06.2018 per € 32,33 a favore di Edison Energia per utenza energia elettrica cimitero;

Mandato n. 496 del 14.06.2018 per € 86.133,01 a favore di Battisti srl per lavori di ristrutturazione di un fabbricato;

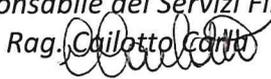
Mandato n. 289 del 09.04.2018 per € 9.000,00 a favore di Pasquale Enrico srl per lavori di rifacimento del capitello di Via Roma.

Verificata la documentazione e prodotto il verbale di risposta la riunione si è chiusa alle ore 11,15.

*Il Revisore Unico*  
*Dott. Roberto Fanchin*



*Il Responsabile dei Servizi Finanziari*  
*Rag. Gaetano Carlucci*







# COMUNE DI CRESPADORO

(Provincia di Vicenza)

MEDAGLIA D'ARGENTO AL VALOR MILITARE

UFFICIO SEGRETERIA – SERVIZI SOCIALI

Comune di Crespadoro  
N. 0002856  
UO: PARTENZA  
Cla: 4-4 29/06/2018

Al Revisore dei Conti  
Dott. Fanchin Roberto  
Corso Fogazzaro, 45  
36100 Vicenza

In riferimento alle sue note volte ad avere informazioni sulle cause legali esistenti e le possibili passività latenti, espongo la breve relazione richiesta.

Le cause attive sono due:

- 1) Quella promossa dai sig.ri Tadiello e Biolo nel 2013, tuttora pendente, l'esposizione massima richiesta per la caduta dalla bicicletta ammonta a € 1.950.000 €. Valgono le considerazioni fatte dall'avv. dell'assicurazione Lucia Spinoglio nella nota già in suo possesso.
- 2) Quanto alla causa per morosità promossa dal comune contro Baricentro snc. che gestisce i locali ad uso commerciale situati nel centro di Crespadoro, i canoni di locazione arretrati ammontano per il 2017 a € 3.247,80 e per il 2018 (30 giugno) a 4.096,50 €. Il giudice ha fissato il rilascio per il 9.7.2018. A prescindere dal momento di effettivo rilascio, questo comune attiverà un'azione di recupero coattivo.

Con l'auspicio di aver assolto in forma sintetica a quanto richiesto, siamo a disposizione per ulteriori precisazioni.

Distinti saluti.

Il Segretario Comunale Cartisano dott. Pier Paolo

Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico geom. Tibaldo Anacleto

Il Responsabile dell'Area Contabile Cailotto Carla

