

COMUNE DI CRESPADORO
Piazza Municipio 3
36070 CRESPADORO (Vi)

Comune di Crespadoro
N. 0003273 **ARRIVO** 19/07/2019
UO: Cla: 4-6

VERBALE N. 9 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 19 luglio 2019

* * * * *

Il giorno 19 (diciannove), del mese di luglio dell'anno 2019 (duemiladiciannove), alle ore 8,08 (otto e otto), 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 2019, riscontrando le seguenti risultanze:

A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

Fondo di cassa all'01/01/2019		€ 282.958,35
Reversali emesse		€ 481.354,18
	Totale entrate di cassa	€ 764.312,53
Mandati emessi		-€ 1.151.972,33
	Saldo di Diritto/cassa	-€ 387.659,80
	da contabilità dell'Ente	

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

Fondo di cassa all'01/01/2018		€ 282.958,35
Reversali emesse		€ 464.114,52
Riscossioni da regolarizzare		€ 1.078.471,88
	Totale entrate	€ 1.825.544,75
Mandati Emessi		-€ 1.151.634,13
Mandati da pagare		-€ 338,20
Pagamenti da regolarizzare		-€ 60.587,71
	Saldo di Diritto/cassa	€ 612.984,71
	da contabilità del Tesoriere	

Fondo di cassa all'01/01/2018		€ 282.958,35
Reversali riscosse		€ 464.114,52
Reversali da regolarizzare		€ 1.078.471,88
	Totale entrate	€ 1.825.544,75
Mandati Pagati		€ 1.151.634,13
Mandati da regolarizzare		€ 60.587,71
	Totale uscite	€ 1.212.221,84
	saldo di fatto	€ 613.322,91

Le differenze tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità viene così riconciliato:

Saldo della banca	612.984,71
Saldo Comune	-387.659,80
Differenza	1.000.644,51
Riscossioni da regolarizzare	1.078.471,88
Reversali emesse e non riscosse	17.239,66
Mandati da regolarizzare	60.587,71
Saldo	1.000.644,51

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del 19.07.2019, riscontrando le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'01/01/2019		282.958,35
Reversali emesse		
Reversali riscosse		683.486,46
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare		973.921,50
	Totale entrate	1.940.366,31
Mandati Emessi		-1.539.066,65
Pagamenti da regolarizzare		-347,02
Mandati da pagare		321,40
	Saldo di Diritto/cassa	401.274,04
	da contabilità del Tesoriere	

Dalla contabilità dell'Ente si rileva:

Fondo di cassa all'01/01/2019	€ 282.958,35
Reversali emesse	€ 1.262.023,23
Mandati emessi	-€ 1.539.066,65
	Saldo di cassa
	€ 5.914,93

Si rileva una differenza di € 5.914,93 che non si riconcilia in quanto risultano partite ancora non contabilizzate e che il Responsabile finanziario si impegna a rielaborare quanto prima dandone quanto prima evidenza al revisore.

Saldo della banca	401.274,04
Saldo Comune	5.914,93
Differenza	395.359,11
Riscossioni da regolarizzare	565.167,48
Reversali emesse e non riscosse	13.369,26
Pagamenti da regolarizzare	347,02
Mandati emessi e non pagati	321,40
Saldo	551.772,60

L'importo è giacente sul c.c. della Banca d'Italia ed è infruttifero

Viene verificato il saldo del Conto Postale del c/c n 18051367 alla data del 18.07.2019 è di € 6.090,98 il saldo di contabilità risulta essere di € 4.862,24 per una differenza di € 1.228,74, differenza dovuta a degli incassi di cui si sta attendendo la relativa contabile per la corretta imputazione e riconciliazione di contabilità.

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 30.06.2019

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2019	0,00
Anticipazione di Economato mandato n. 1 del 10.01.2019	2.500,00
Rimborso anticipazione di Economato provvisorio d'entrata n. 392 del 01/04/2019	1.000,00
Entrare dal 01/04/2019 al 30/06/2019 dal buono n. 15 al buono n. 32	1.461,16
Uscite dal 01/04/2019 al 30/06/2019 dal buono n. 9 al buono n. 32	3.264,34
GIACENZA DI CASSA AL 30/06/2019	- 303,18



VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 19.07.2019

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2019	0,00
Anticipazione di Economato mandato n. 1 del 10.01.2019	2.500,00
Rimborso quota anticipazione di Tesoreria provvisorio d'entrata n. 392 del 01/04/2019	1.000,00
Versamenti in Tesoreria provvisorio d'entrata n. 951 del 12/07/2019	1.461,16
Rimborsi all'Economo mandati dal n. 526 al 537 del 04/07/2019	3.264,34
Entrare dal 01/07/2019 al 19/07/2019 dal buono n. 33 al buono n. 38	665,21
Uscite dal 01/07/2019 al 19/07/2019 dal buono n.33 al buono n. 36	135,00
SALDO ECONOMALE AL 19/07/2019	2.030,21

La giacenza di cassa che viene fisicamente verificata alla data del 19.07.2019 è di € 2.030,21.

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 31.03.2019

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2019	0,00
Entrare dal 01.04.2019 al 30.06.2019	361,48
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 30.06.2019	361,48

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 19.07.2019

GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2019	361,48
Entrare dal 01/07/2019 al 19/07/2019	36,38
(come da riepilogo contabile per € 32,45 e per ricevute dal n. 28 al n. 29/2019 per € 3,92)	
Versamenti in Tesoreria fino alla data del 12/07/2019 bolletta n. 950	361,48
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 19.07.2019	36,38

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 del primo trimestre anno 2019 che riporta un saldo di € 1.215,45, importo versato a mezzo F24EP in data 16.05.2019 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.05.2019.

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 gennaio, febbraio e marzo 2019. L'elaborazione dei cedolini paga viene effettuata dallo Studio Accatre-STP di Sossano (Vi) in forza del mandato professionale triennale nei confronti dello studio stesso che scadrà il 31.12.2021. In base ai prospetti contabili prodotti l'Ente ha versato i relativi contributi previdenziali e le relative imposte.

mese di aprile 2019

la corrispondenza del versamento di totali €. 29.663,75= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.05.2019 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.05.2019 oltre ad un'ulteriore delega per IVA su acquisti extra ue di 110,00 con delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 30.05.2019 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria in data 30.05.2019.

mese di maggio 2019

la corrispondenza del versamento di totali €. 24.600,31= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 14.06.2019 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 14.06.2019.

mese di giugno 2019

la corrispondenza del versamento di totali € 54.968,25= effettuato mediante n. 01 (una) deleghe irrevocabili di pagamento (mod. F24EP)) in data 16.07.2019 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.07.2019.

Il Revisore Unico prende atto che alla data del 31.12.2018 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. 26 del 21.12.2018 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.

Dichiarativi fiscali:

La dichiarazione IVA è stata inoltrata il 26.04.2019 con ricevuta telematica n. 19042615010964741.

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

mandato n. 513 del 26.06.2019 di € 61.110,72 beneficiario Furgoni cav. Eugenio srl relativo ai lavori della struttura sportiva polifunzionale di Via Valletta;

mandato n. 504 del 26.06.2019 di € 14.810,80 beneficiario Comune di Altissimo relativo al saldo per la gestione della scuola media;

mandato n. 487 del 26.06.2019 di € 6.800,00 beneficiario Furgoni cav. Eugenio srl relativa dei lavori eventi alluvionali novembre 2018;

reversale n. 402 del 27.06.2019 di € 5.555,52 relativo all'IVA Split al pagamento del mandato n. 514 a favore della ditta Furgoni cav. Eugenio;
reversale n. 330 del 23.05.2019 di € 946,00 relativo all'IVA Split al pagamento del mandato n. 347 a favore della Elettrosystem Bedin srl;
reversale n. 382 del 20.06.2019 di € 12.465,80 relativo all'addizionale comunale.

L'Ente aggiorna il Revisore che non ci sono state in questo periodo richieste di risarcimento o ci siano cause attive o passive.

Si prende atto che il 12 luglio il Comune a nome del tecnico comunale geom. Tibaldo Anacleto ha dato in locazione i locali adibiti a bar e annesso appartamento alla ditta Società Consagro Mario, ditta individuale, con sede ad Arzignano in Via Cavour 7 cod. fisc. CNS MRA 72E25 L557W partita IVA 03048870244, con canone di euro 10.200,00 che verranno pagate in rate mensili da euro di 850,00 per il periodo ante ampliamento, euro 4.800,00 annui per il periodo di ristrutturazione e euro 13.200,00 annui quando saranno terminati i lavori. L'affittuario ha versato la somma di € 3.300,00 infruttifero che il comune ha contabilizzato come cauzione. Il Revisore raccomanda di registrare il contratto nei termini di legge. Per quanto riguarda la posizione dell'inquilino precedente la pratica di riscossione dei canoni non pagati è stata affidata all'avv. Luisa Nardi.

Verificata la documentazione e prodotto il verbale di risposta la riunione si è chiusa alle ore 9,25.

Il Revisore Unico
Dott. Roberto Fanchin



Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Rag. Chilotta Carlo

