



# COMUNE DI BORGO VENETO

## Provincia di Padova

Verbale n. 17 del 19/04/2019

### VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI

L'anno 2019 il giorno diciannove del mese di aprile alle ore 09.45 il Revisore Unico Dr Maurizio Venica - nominato con atto di Consiglio Comunale n° 11 del 30/07/2018 - con la collaborazione del Rag. Alessandro De Putti, propone ai sensi del D. Lgs. 18 agosto 2000, n 267 la presente verifica di cassa.

#### **Premesso che**

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio di PD e RO -U.O. Tesoreria in Padova - in base ad apposita convenzione approvata con determinazione n. 235 del 02/12/2016 per il periodo 01/01/2017 al 31/12/2021;
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare del Commissario Prefettizio n. 13 del 28/05/2018 del Comune di Borgo Veneto in adeguamento alla nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. n. 118/2000, ed affidato alla Rag. Carla Baraldo con deliberazione di Giunta Comunale n° 37 del 17/10/2018;
- c) gli agenti contabili sono stati nominati con delibera di Giunta Comunale n. 38 del 17/10/2018 per il servizio anagrafe nelle persone:
  - Silvia Gambarin – Sportello ufficio anagrafe loc. Saletto;

- Silvia Pavan – Sportello ufficio anagrafe loc. Megliadino San Fidenzio;
- Elisa Birro – Sportello ufficio anagrafe loc. Santa Margherita D'Adige;

attesta quanto segue:

## 1) Tesoreria Comunale

A) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2019 risultante dal giornale di cassa, è di Euro 1.348.558,87 ed è determinato da:		
Saldo di cassa al 31/12/2018	987.845,78	+
Riscossioni dal 01/01/2019 al 31/03/2019	1.052.936,36	+
Pagamenti dal 01/01/2019 al 31/03/2019	1.361.100,05	-
Riscossioni senza reversale	668.878,28	+
Pagamenti senza mandato	1,50	-
<b>SALDO DI FATTO AL 31/12/2018</b>	<b>1.348.558,87</b>	

B) Il saldo di diritto è di Euro 1.306.097,03, come risulta dal seguente prospetto		
Infatti: saldo di fatto	1.348.558,87	+
Riscossioni da effettuare		+
Pagamenti da effettuare	42.461,84	-
<b>TOTALE SALDO DI DIRITTO</b>	<b>1.306.097,03</b>	

C) Il saldo di cassa emergente dalla contabilità dell'Ente alla data del 31/03/2019 è di Euro 603.551,00=		
Fondo cassa al 01/01/2019	987.845,78	+
Reversali emesse € 1.052.938,6€	1.052.938,66	-
mandati emessi € 1.437.233,44	1.403.561,89	-
Reversale emessa da annullare	2,30	-
reversali emesse e non riscosse		
Mandati emessi e non pagati	42.461,84	-
Riscossioni da regolarizzare con reversali	668.878,28	-
Pagamenti da regolarizzare con mandato	1,50	+
<b>TOTALE SALDO CASSA CASSA DELLA CONTABILITA' DELL'ENTE</b>	<b>1.348.558,87</b>	

## 2) Servizio Economato Sig.ra Carla Baraldo

Il saldo di cassa del servizio economato alla data del 18 aprile 2019. deriva dai seguenti movimenti di cassa:

Saldo al 19/04/2019	5.164,56
Saldo Tesoreria c/c Intesa San Paolo	5.150,00
Anticipazioni	
Pagamenti con buoni del I trimestre	82,06
Pagamenti effettuati 1/4/2019 - 18/04/2019	110,00
Totale saldo cassa contanti al 25/01/2019	206,62
<b>Saldo cassa economale</b>	<b>5.164,56</b>

I Revisori riscontrano l'effettiva consistenza del saldo cassa contanti.

Sono stati controllati a campione i buoni:

- n. 1 del 31/01/2019 di euro 19,44;
- n. 4 del 30/03/2019 di euro 37,12

### 3) Concessionario della Riscossione

Al concessionario della riscossione non sono state affidate riscossioni di entrate patrimoniali ed assimilate e contributi.

### 4) Agenti Contabili

#### a) servizio Demografico – Sig.ra Gambarin Silvia -

- Incassi dal 01/01/2019 al 31/01/2019	Euro	775,86
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/01/2019 al 31/01/2019 con contabile di versamento n° 313 dell'11 febbraio 2019	Euro	775,86
- incassi dal 01/02/2019 al 28/02/2019	Euro	389,72
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/02/2019 al 28/02/2019 con contabile di versamento n° 731 del 12/03/2019	Euro	389,72
- Incassi dal 01/03/2019 al 31/03/2019	Euro	620,92
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/03/2019 al 31/03/2019 con contabile di versamento n° 1014 del 04/04/2019	Euro	620,92
- totale in cassa dal 01/04/2019 al 18/04/2019 -	Euro	406,36

#### b) servizio Demografico - Sig.ra Pavan Silvia –

- Incassi dal 01/01/2019 al 31/01/2019	Euro	495,66
--	------	--------

- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/01/2019 al 31/01/2019 con contabile di versamento n° 313 dell'11 febbraio 2019	Euro	495,66
- incassi dal 01/02/2019 al 28/02/2019	Euro	340,52
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/02/2019 al 28/02/2019 con contabile di versamento n° 731 del 12/03/2019	Euro	340,52
- Incassi dal 01/03/2019 al 31/03/2019	Euro	451,92
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/03/2019 al 31/03/2019 con contabile di versamento n° 1014 del 04/04/2019	Euro	451,92
- totale in cassa dal 01/04/2019 al 18/04/2019 -	Euro	386,66

### c) servizio Demografico - Sig.ra Birro Elisa -

- Incassi dal 01/01/2019 al 31/01/2019	Euro	357,72
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/01/2019 al 31/01/2019 con contabile di versamento n° 313 del 11/02/2019	Euro	357,72
- incassi dal 01/02/2019 al 28/02/2019	Euro	385,48
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/01/2019 al 31/01/2019 con contabile di versamento n° 731 del 12/03/2019	Euro	385,48
- Incassi dal 01/03/2019 al 31/03/2019	Euro	405,62
- versamenti effettuati in tesoreria dal 01/03/2019 al 31/03/2019 con contabile di versamento n° 1014 del 04/04/2019	Euro	405,62
- totale in cassa dal 01/04/2019 al 18/04/2019 -	Euro	292,50

Il Revisore riscontra l'effettiva consistenza del saldo cassa contanti.

### 4) Conti Correnti Postali

Il Revisori dei Conti prende quindi in esame i conti correnti Banco Posta intestati all'Ente Comune di Borgo Veneto:

Dal saldo degli estratti conto, alla data del 31/03/2019, risulta quanto segue:

COMUNE DI BORGO VENETO:

CC 11180353	SERVIZIO DI TESORERIA ENTI	CREDITO	EURO	5.238,38
CC 1032696831	SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	CREDITO	EURO	27.120,36
CC 001040123729	IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI -	CREDITO	EURO	3.588,19
CC 86326097	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	CREDITO	EURO	415,66

Si allega la pagina estrapolata dal sistema informativo.

## **5) Versamenti.**

L'organo di revisione ha provveduto ad accertare che risultano interamente versati i contributi previdenziali, le ritenute ed imposte fiscali relativamente ai mesi di Gennaio per un importo complessivo di €. 35.314,18=, e Febbraio per un importo complessivo di €. 116.231,06= come risulta dalle quietanze rilasciate dall'Agenzia delle Entrate relativamente ai modelli F24EP presentati dall'Ente e allegati alla presente.

I calcoli per i versamenti dei tributi e contributi relativi al personale dipendente dell'Ente sono eseguiti direttamente dall'Ente. Le registrazioni Iva e le liquidazioni Iva vengono eseguite dall'Ufficio Ragioneria.

## **6) Altri adempimenti**

Si procede alla verifica dei registri tenuti ai sensi del DPR 633/72:

Registro dei Corrispettivi aggiornato a pagina 3, rigo 67 – 31/12/2018 – totale € 37.501,;

Registro IVA Acquisti aggiornato a pagina 2 in data 31/12/2018 operazione n. 37 totale € 87.325,98, ultima registrazione 11/12/2018 fatt. n. 2000798068 del 30/11/2018 della ditta Camst Soc. Coop. ARL per un totale di euro 13.006,50;

Registro IVA Vendite - Non esistono registrazioni.

L'ultima liquidazione IVA relativa al IV° trimestre riportata sul registro di riepilogo alla pagina 08 evidenzia un credito IVA pari ad euro 6.752,99.

Con riferimento alla tempestività dei pagamenti questa risulta aggiornata al IV° trimestre 2018 evidenziando come da prospetto un tempo medio di gg 20,76.

Alle ore 11.00 si concludono i lavori di verifica.

## IL REVISORE UNICO

### DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale a cura del Segretario Comunale:

- al Sindaco

- al Responsabile dei Servizi Finanziari ed Economo Comunale

Borgo Veneto, 19 aprile 2019

Il Revisore Unico

- ***F.to Dott. Maurizio Venica*** -

#### Allegati:

- 1) *prospetto di tesoreria – verifica di cassa al 31/03/2019*
- 2) *buono economale n. 01/2019*
- 3) *buono economale n. 04/2019*
- 4) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Gambarin Silvia – dal 01/04 al 18/04/2019;*
- 5) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Pavan Silvia – dal 01/04 al 18/04/2019;*
- 6) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Birro Elisa – dal 01/04 al 18/04/2019;*
- 7) *pagina del sistema informativo Poste Italiane – estratto c/c postali alla data 31/03/2019;*
- 8) *modello quietanzato F24 relativo al mese di gennaio 2018 con data 18/02/2019,*
- 9) *modello quietanzato F24 relativo al mese di gennaio 2018 con data 18/03/2019;*
- 10) *registro dei corrispettivi anno 2018;*
- 11) *registro IVA acquisti anno 2018;*
- 12) *liquidazione IVA dei 4 trimestri anno 2018;*
- 13) *prospetto indicatore tempestività dei pagamenti IV° trimestre 2018*