

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico Dell' 01 Febbraio 2019

L'anno DUEMILADICIANNOVE, il giorno UNO del mese di FEBBRAIO alle ore 10,10 ,
il sottoscritto Rag. Benedetti Vallenari Lucio, nominato Revisore Unico dell'Ente con atto del
Consiglio Comunale n. 05 del 17.04.2018, alla presenza del Responsabile dei Servizi Finanziari
Rag. Daniele Briotto , è in seduta ed inizia le operazioni di verifica.

1) VERIFICA SALDO CASSA ECONOMATO

L'economista Sig. Briotto Daniele, per l'anno 2018, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di
€. 100,00 – mandato n. 158/2018 ed €. 46,48 – mandato n. 1790/2018., per un totale di €. 146,48 .
Al 31.12.2018 sono stati emessi n. 03 Buoni di Pagamento per un totale di €. 144,80, ed è stata
regolarmente riversata l'anticipazione di €. 146,48 pari dunque all'esatta somma data
dall'anticipazione iniziale in acconto sul Fondo (144,80 + 146,48 = 291,28).

Viene verificato:

- che le spese sostenute dall'Economista debbano rispettare quanto prescritto nel Regolamento di Economato inserito nel Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 21.07.2017, allo specifico Titolo VIII – Servizio Economato e Riscuotitori Speciali, sia per quanto riguarda la tipologia delle stesse che per l'importo massimo sostenibile;
- mediante controlli a campione, che le operazioni effettuate dall'Economista nel periodo esaminato siano giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;
- che è stato regolarmente redatto il Modello 23 del Conto di Gestione dell'Economista in data 28.01.2019, con la corrispondenza delle scritture economali.

2) VERIFICA SALDO DI TESORERIA alla data del 31 dicembre 2018

Vengono verificati i prospetti contabili rilasciati dalla Tesoreria – Intesa Sanpaolo S.p.A (a seguito dell'avvenuta incorporazione dal 23.07.2018 della Cassa di Risparmio del Veneto) – con la contabilità dell'Ente.

I saldi coincidono e risultano così attestati:

ENTRATE	
- Reversali emesse dal n. 1 al n. 1961	5.711.406,46
<hr/>	
TOTALE ENTRATE	A 5.711.406,46
USCITE	
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1964	5.043.796,37
<hr/>	
TOTALE USCITE	B 5.043.796,37
RIEPILOGO	
FONDO CASSA AL 01/01/2018	2.343.839,10
TOTALE ENTRATE	5.711.406,46
TOTALE USCITE	<u>- 5.043.796,37</u>
FONDO CASSA TESORIERE AL 31/12/2018	3.011.449,19

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, sono stati visionati, mediante controlli a campione, reversali e mandati, senza riscontrare alcuna irregolarità.

Viene verificato:

- che il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 è pari ad €. 3.011.449,19 , come attestato dal Tesoriere Comunale, Intesa Sanpaolo S.p.A. e che i risultati della gestione di cassa concordano perfettamente con le scritture contabili dell'Ente;

- che, al fine di ottemperare alla quantificazione degli incassi vincolati al 1° gennaio 2018, ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, con Determinazione del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari n. 10, Reg. Gen. 10, del 05.01.2018 si è provveduto con le seguenti risultanze:

Cod	Entrata vincolata	Importo all'01.01.2018	Importo al 31.12.2018
5	Mutui	0,00	0,00
8	Interventi di Edilizia Scolastica	0,00	0,00
	Trasferimenti di Enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00
	Totale:	0,00	0,00

Si prende atto della tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicata nel sito istituzionale in "Amministrazione Trasparente".

3) VERIFICA DI CASSA DEGLI ALTRI AGENTI CONTABILI

Nel Comune di Galliera Veneta è l'Economo che provvede al versamento in Tesoreria delle somme riscosse direttamente e di quelle riscosse dagli altri dipendenti, rivestendo pertanto la figura di Agente Contabile principale.

Pertanto è solo l'Economo tenuto alla resa del conto giudiziale, in quanto sussiste la coesistenza nello stesso soggetto della funzione di "riscossione" e di quella di "versamento" delle somme riscosse al Tesoriere.

Viene verificato:

- che le entrate che possono essere riscosse dai sub Agenti Contabili riguardano:

* per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca;

* per incasso contravvenzioni per violazioni amministrative ed al codice della strada, per TOSAP mercato "precari";

* per servizio di fotocopiatrice all'Ufficio Anagrafe.

Nel 4° trimestre risultano le seguenti somme riscosse:

- per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca pari ad €. 135,80 ;
- per servizio di fotocopiatrice all'Ufficio Anagrafe pari ad €. 16,80;
- per TOSAP mercato "precari" pari ad €. 13,00.

Tutte le somme sono state riversate in Tesoreria dall'Economo.

Le somme incassate risultano tempestivamente depositate dall'Economo, con le relative pezze giustificative

Viene verificato:

- che è stato regolarmente redatto il Modello 21 del Conto di Gestione degli Agenti Contabili in data 28.01.2019;
- che sussiste la corrispondenza delle scritture contabili e delle rilevazioni periodiche, come riportate nei verbali di verifica dei precedenti trimestri e dell'attuale;
- che è stato regolarmente effettuato il riversamento del fondo economato di €. 146,48 ;
- che il totale delle entrate riscosse dai sub Agenti Contabili nell'anno 2018 è pari ad €. 928,36 .

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 11,20 con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dei Servizi Finanziari.

Il Revisore Unico

f.to Rag. Benedetti Vallenari Lucio