

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 25 Gennaio 2018

Il giorno 25 gennaio 2018 alle ore 11,15 il sottoscritto Dott. Gulino Emanuele nominato Revisore Unico dell'Ente con atto del Consiglio Comunale n. 07 del 28/04/2015, alla presenza del Responsabile dei Servizi Finanziari Sig. Daniele Briotto, è in seduta ed inizia le operazioni di verifica.

1) VERIFICA SALDO CASSA ECONOMATO

L'economista Sig. Briotto Daniele, per l'anno 2017, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di €. 100,00 – mandato n. 1125/2017.

Al 31.12.2017 sono stati emessi n. 04 Buoni di Pagamento per un totale di €. 75,41, ed è stata regolarmente riversata l'anticipazione di €. 100,00 pari dunque all'esatta somma data dall'anticipazione iniziale in acconto sul Fondo ($75,41 + 100,00 = 175,41$).

Viene verificato:

- che le spese sostenute dall'Economo debbano rispettare quanto prescritto nel Regolamento di economato e provveditorato (approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 22 del 15.07.1998), fino al 13.09.2017, e nel "nuovo" Regolamento di Contabilità (approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 21.07.2017) in vigore dal 14.09.2017 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'Economo 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'Economo in data 24.01.2018, con la corrispondenza delle scritture economali.

2) VERIFICA SALDO DI TESORERIA alla data del 31 Dicembre 2017

Vengono verificati i prospetti contabili rilasciati dalla Tesoreria – Cassa di Risparmio del Veneto S.p.A. – con la contabilità dell’Ente.

I saldi coincidono e risultano così attestati:

ENTRATE		
- Reversali emesse dal n. 1 al n. 1982		5.029.656,69
TOTALE ENTRATE	A	5.029.656,69
USCITE		
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1838		4.924.196,61
TOTALE USCITE	B	4.924.196,61
RIEPILOGO		
FONDO CASSA AL 01/01/2017		2.238.379,02
TOTALE ENTRATE		5.029.656,69
TOTALE USCITE	-	4.924.196,61
FONDO CASSA TESORIERE AL 31/12/2017		2.343.839,10

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 2017 è pari ad €. 2.343.839,10 , come attestato dal Tesoriere Comunale, Cassa di Risparmio del Veneto S.p.A. e che i risultati della gestione di cassa concordano perfettamente con le scritture contabili dell'Ente;
- che in data 25.01.2017, presso, la Sede Comunale, è stato effettuato il passaggio di consegne per il trasferimento del servizio Tesoreria dal Credito Trevigiano Banca di Credito Cooperativo – Società Cooperativa, in qualità di Tesoriere uscente, alla Cassa di Risparmio del Veneto, in qualità di Tesoriere subentrante a seguito dell'affidamento del servizio di tesoreria, per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2021, con Determinazione del responsabile dell'Area Servizi Generali n. 197 del 28.12.2016, Reg. Gen. 696, con la redazione dell'apposito verbale assunto al Protocollo dell'Ente con il numero 778 in data 25.01.2017;
- che, al fine di ottemperare alla quantificazione degli incassi vincolati al 1° gennaio 2017, 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. 13, Reg. Gen. 13, del 09.01.2017 si è provveduto con le seguenti risultanze:

Cod	Entrata vincolata	Importo all'01.01.2017	Importo al 31.12.2017
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 fotocopatura all'Ufficio Anagrafe.

Nel 4° trimestre risultano le seguenti somme riscosse:

- per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca pari ad €. 279,20 ;
- per violazioni al codice della strada pari ad €. 28,70 ;

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 24.01.2018;

- 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 €. 100,00 ;

- che il totale delle entrate riscosse dai sub Agenti Contabili nell'anno 2017 è pari ad €. 731,95 .

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 12,45 con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dei Servizi Finanziari.

Il Revisore Unico

Dott. Gulino Emanuele

f.to Gulino Emanuele