

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 17 Febbraio 2023

L'anno DUEMILAVENTITRE, il giorno DICIASSETTE del mese di FEBBRAIO,
alle ore 11,00,

il sottoscritto Rag. Venturin Emilio, nominato Revisore Unico dell'Ente con atto del Consiglio Comunale n. 15 del 26.05.2021, 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'Economo Sig. Briotto Daniele, per l'anno 2022, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di

€. 100,00 – mandato n. 6/2022.

Nell'anno 2022 sono stati emessi n. 07 Buoni di Pagamento per l'importo di €. 63,05, ed è stata regolarmente riversata l'anticipazione di €. 100,00 pari dunque all'esatta somma data dall'anticipazione iniziale in acconto sul Fondo ($63,05 + 100,00 = 163,05$).

Viene verificato:

- che le spese sostenute dall'Economo debbano rispettare quanto prescritto nel Regolamento di Economato inserito nel Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 26.08.2022, 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, è verificato che le operazioni effettuate

dall'Economo sono giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;

- che il saldo cassa risultante, a seguito dell'avvenuto riversamento dell'anticipazione, è pari a zero;

- che è stato regolarmente redatto il Modello 23 del Conto di Gestione dell'Economo in data 30.01.2023, con la corrispondenza delle scritture economali.

2) VERIFICA SALDO DI TESORERIA alla data del 31 dicembre 2023

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, pervenuti con PEC del 07.01.2023, assunta al Prot. con il n. 192.

I saldi coincidono e risultano così attestati:

ENTRATE

- Reversali emesse dal n. 1 al n. 2.142		6.498.323,38
- Reversali dal n. al n. ancora da registrare dal Tesoriere	-	0,00
- Entrate da regolarizzare con emissione revers.	+	0,00
- Reversali ancora da riscuotere	-	0,00
TOTALE ENTRATE	A	6.498.323,38

USCITE

- Mandati emessi dal n. 1 al n. 2.371		6.644.989,57
- Mandati dal n. al n. non ancora registr. dal Tesoriere	-	0,00
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	+	0,00
- Mandati da pagare	-	0,00
TOTALE USCITE	B	6.644.989,57

RIEPILOGO

FONDO CASSA ALL' 01/01/2022		4.006.825,70
TOTALE ENTRATE	+	6.498.323,38
TOTALE USCITE	-	6.644.989,57
FONDO CASSA TESORIERE AL 31/12/2022		3.860.159,51

Viene verificato:

- che il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022 è pari ad €. 3.860.159,51 , 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 2022 ed al 31 dicembre 2022, 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 Determinazioni del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari n. 5, Reg. Gen. 5, del 03.01.2022 e n. 4. Reg. Gen. 5, del 05.01.2023, si è provveduto con le seguenti risultanze:

Cod	Entrata vincolata	Importo all'01.01.2022	Importo al 31.12.2022
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 €. 76,50;

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 30.01.2023;
- 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 2022 è pari ad €. 76,50, come dal seguente dettaglio:

<i>Trimestre:</i>	<i>Importo:</i>
01/2022	0,00
02/2022	0,00
03/2022	0,00
04/2022	76,50
Totale:	76,50

4) VERIFICA CONTI DEI CONSEGNETARI DEI BENI

Nel Comune di Galliera Veneta l’Economo ha in carico il servizio di consegnatario dei buoni acquisto carburante e dei buoni spesa per emergenza Covid-19, e pertanto ha la responsabilità di agente contabile a materia per la custodia di valori dell’Ente, anche se lo svolgimento di tale attività non comporta maneggio di denaro;

Rilevato che nel conto giudiziale sono riportati i dati annuali finali dei seguenti valori:

- buoni carburante per benzina e gasolio, dell'importo nominale di €. 50,00, forniti da ENI S.P.A. , con una consistenza finale al 31 dicembre 2021 di €. 1.700,00, pari a numero 34 buoni carburante;
- buoni spesa per emergenza Covid-19, dell'importo nominale di €. 30,00 - €. 40,00 ed €. 100,00, forniti da EPIPOLI S.P.A. su licenza MASTERCARD, con una consistenza finale al 31 dicembre 2021 di €. 24.350,00, pari a numero 297 buoni spesa da €. 30,00, numero 241 buoni spesa da €. 40,00 e numero 58 buoni spesa da €. 100,00.

Rilevato inoltre che, con Fattura n. 19899953 in data 08.04.2022, sono stati presi in carico buoni carburante per benzina e gasolio, dell'importo nominale di €. 50,00, forniti da ENI S.P.A. , per l'importo di €. 7.000,00, pari a numero 140 buoni carburante.

Viene verificato che nel quarto trimestre 2022 sono stati consegnati:

- numero 24 buoni carburante per un importo di €. 1.200,00 del carico dell'anno 2022;
- numero 62 buoni spesa da €. 30,00 – numero 52 buoni spesa da €. 40,00 e numero 13 buoni spesa da €. 100,00, per un importo totale pari ad €. 5.240,00 .

Viene inoltre verificato:

- che sono stati regolarmente redatti i Modelli 24 relativi al servizio di custodia e distribuzione dei predetti buoni acquisto carburante e buoni spesa per emergenza Covid-19 in data 30.01.2023;
- che il riepilogo è il seguente:

<i>Tipologia consegnatario</i>	<i>Consistenza/Carico anno 2022 EURO</i>	<i>Scarico anno 2022 EURO</i>	<i>Consistenza al 31.12.2022 EURO</i>
Buoni acquisto carburante	8.700,00	5.250,00	3.450,00
Buoni spesa per emergenza Covid-19	24.350,00	15.660,00	8.690,00
	33.050,00	20.910,00	12.140,00

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 11,30 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. Venturin Emilio _____