

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 08 Maggio 2023

L'anno DUEMILAVENTITTE, il giorno OTTO del mese di MAGGIO, alle ore 12:35,

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 2023, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di

€. 100,00 – mandato n. 6/2023.

Alla data odierna non sono stati emessi Buoni di Pagamento.

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, sarà verificato che le operazioni effettuate dall'Economo siano giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;
- che il saldo cassa risultante di €. 100,00 (100,00 – 0,00) corrisponde al saldo contabile delle scritture economali, attestandone l'effettiva consistenza fisica.

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

Vengono verificati i prospetti contabili rilasciati dalla Tesoreria – Intesa Sanpaolo S.p.A – con la contabilità dell’Ente, pervenuti con PEC del 07.04.2023, assunta al Prot. con il n. 4456 del 07.04.2023.

Mediante riconciliazione con reversali e mandati emessi dall’Ente ancora da regolarizzare dal Tesoriere (da contabilità Ente) e/o mediante reversali e mandati regolarizzati dalla Tesoreria ma ancora da contabilizzare dall’Ente (da contabilità Tesoreria) i saldi coincidono e risultano così attestati:

ENTRATE

- Reversali emesse dal n. 1 al n. 490		772.565,96
- Reversali dal n. al n. ancora da registrare dal Tesoriere	-	0,00
- Entrate da regolarizzare con emissione revers.	+	295.439,13
- Reversali ancora da riscuotere	-	0,00
TOTALE ENTRATE	A	1.068.005,09

USCITE

- Mandati emessi dal n. 1 al n. 640		1.400.298,29
- Mandati dal n. al n. non ancora registr. dal Tesoriere	-	0,00
	+	
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	40,59	
- Mandati da pagare	-	26.673,33
TOTALE USCITE	B	1.373.665,55

RIEPILOGO

FONDO CASSA ALL' 01/01/2023		3.860.159,51
TOTALE ENTRATE	+	1.068.005,09
TOTALE USCITE	-	1.373.665,55
FONDO CASSA TESORIERE AL 31/03/2023		3.554.499,05

3) VERIFICA DI CASSA DEGLI ALTRI AGENTI CONTABILI

Nel Comune di Galliera Veneta è l’Economista 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 fotocopiatura all'Ufficio Anagrafe.

Nel 1° trimestre non risultano somme riscosse.

4) VERIFICA CONTI DEI CONSEGNATARI 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 2022 di €. 3.450,00, pari a numero 69 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 2022 di €. 8.690,00, pari a numero 107 buoni spesa da €. 30,00, numero 87 buoni spesa da €. 40,00 e numero 20 buoni spesa da €. 100,00.

Viene verificato che nel primo trimestre 2023 sono stati consegnati:

- numero 19 buoni carburante per un importo di €. 950,00 ;

- numero 8 buoni spesa da €. 30,00 – numero 30 buoni spesa da €. 40,00 e numero 15 buoni spesa da €. 100,00, per un importo totale pari ad €. 2.940,00 .

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 13:00 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 _____