

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 18 Aprile 2019

L'anno DUEMILADICIANNOVE, il giorno DICIOOTTO del mese di APRILE alle ore 15,35 , 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'Economo Sig. Briotto Daniele, per l'anno 2019, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di €. 100,00 – mandato n. 12/2019.

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. 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, 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 2019

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.

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. 429 | 1.090.954,43 | |
| - Reversali dal n. al n. ancora da registrare dal Tesoriere | - | 0,00 |
| - Entrate da regolarizzare con emissione revers. | - | 0,00 |
| - Reversali ancora da riscuotere | | 402.001,75 |
| TOTALE ENTRATE | A | 1.492.956,18 |

USCITE

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| - Mandati emessi dal n. 1 al n. 455 | 1.165.333,09 | |
| - Mandati dal n. 454 al n. 455 non ancora registr. dal Tesoriere | - | 906,66 |
| - Pagamenti da regolarizzare con mandati | | 0,00 |
| - Mandati da pagare | - | 27.019,67 |
| TOTALE USCITE | B | 1.137.406,76 |

RIEPILOGO

| | | |
|--|---|---------------------|
| FONDO CASSA ALL' 01/01/2019 | | 3.011.449,19 |
| TOTALE ENTRATE | | 1.492.956,18 |
| TOTALE USCITE | - | 1.137.406,76 |
| FONDO CASSA TESORIERE AL 31/03/2019 | | 3.366.998,61 |

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.

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 1° trimestre risultano le seguenti somme riscosse:

- per violazioni amministrative ed al codice della strada pari ad €. 50,00;
- per TOSAP mercato “precari” pari ad €. 78,00.

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

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

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 16,30 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. Benedetti Vallenari Lucio