

Verbale del Revisore Unico del Comune di Marano Vicentino

Seduta del 03 ottobre 2016

Il giorno tre (3) del mese di ottobre dell'anno duemilasedici alle ore 8.45, in Marano Vicentino, presso l'Ufficio Ragioneria dell'Ente, si è insediato il Revisore contabile dott.ssa Alessandra Baggio per effettuare le verifiche di cui al presente verbale.

Assiste alla verifica la Sig.ra Tecchi Federica, in sostituzione dell'economista.

Il Revisore passa alla trattazione del seguente ordine del giorno:

▪ Conto del Tesoriere al 30.09.2016

Il Revisore prende visione di una stampa contenente la situazione di cassa Tesoreria al 30 settembre 2016 così come trasmessa dal tesoriere Cassa di Risparmio del Veneto SpA.

Dopo aver analizzato la documentazione di cui sopra, si prende atto della mancata riconciliazione dei mandati emessi per un totale di euro 11.992,71, mandati che risultano all'Ente ma non al Tesoriere; in particolare si riferiscono ai mandati n. 1877 e n. 2021 non pagati a seguito del raggiungimento del limite di spesa previsto, situazione risolta con una variazione in corso.

▪ Verifica presso l'Economista Comunale;

Assiste il Revisore la Sig.ra Tecchio Federica, che sostituisce l'economista di diritto dott.ssa Meri Ballico.

Il Collegio procede quindi agli ordinari adempimenti, riscontrando alla data del 03 ottobre 2016 una giacenza di cassa effettiva di euro 12.467,52 = così costituita:

Banconote	€	1.950,00=
Moneta	€	61,52=
Arrotondamento	€	<u>0,00=</u>
Totale	€	<u>2.011,52=</u>

Il saldo contabile, risultante dalla prima nota cassa alla stessa data, è di euro= e torna con il saldo effettivo dopo aver effettuato la seguente riconciliazione:

Saldo effettivo (giacenza di cassa)	€	2.011,52=
Uscite in contanti da registrare	€	- 0,00=
Uscite Valori Bollati	€	- 0,00=
Entrate in contanti da registrare	€	+ <u>0,00=</u>
Saldo	€	2.011,52=
Anticipazioni dell'economato regolarizzate con i mandati n. ... e n. ... del	€	0,00=
Anticipazioni da regolarizzare	€	0,00=
Saldo gestione economica c/o tesoriere (alla data del 03 ottobre 2016)	€	+10.456,00=

Torna il saldo contabile

€

12.467,52

▪ **C/c postali;**

L'ente dispone di n. 3 c/c postali: uno dedicato ai servizi sociali, uno per la riscossione dell'addizionale comunale e uno per l'incasso di introiti diversi (affitti, sanzioni, ...); vengono consegnati gli estratti contabili dei tre conti postali inerenti i mesi di maggio, giugno, luglio e agosto.

Il Revisore prende visione dei seguenti conti:

- n. 10262368: saldo finale al 31/08/2016 euro 98.646,96; si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 125.000,00 avvenuto in data 14/07.
- n. 14920367: saldo finale al 31/08/2016 euro 2.506,34; si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 9.000,00 in data 14/07.
- n. 86615093 saldo finale al 31/08/2016 euro 1.117,23; si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 900,00 avvenuto in data 14/07.

▪ **Cassa Ufficio Tecnico**

Si prende visione di una situazione riepilogativa dal 01/01/2016 al 30/09/2016: sono presenti bollette emesse in entrata per euro 5.996,17 e bollette di entrata restituite per euro 4.722,87 pertanto si rileva una disponibilità di cassa pari a 1.273,30. Si prende atto che in data 04/08/16 è stato versato nel conto della Tesoreria euro 469,30, in data 13/09/2016 euro 197,00 pertanto ad oggi la disponibilità in cassa è pari ad euro 607,00.

▪ **Vigilanza periodica art. 239 comma 1, lettera c) D.L.gs. 265/2000. Controllo a campione mandati di pagamento.**

Si procede ad una verifica a campione delle operazioni contabilizzate nei mesi di maggio, giugno, luglio e agosto 2016. Si estraggono n. 3 mandati per mese adottando una campionatura casuale, individuando gli ultimi tre mandati emessi per mese, si rileva pertanto le seguenti operazioni:

MANDATI:

- . Mandato n. 1063/2016 di € 1.760,00;
- . Mandato n. 1064/2016 di € 149,60;
- . Mandato n. 1065/2016 di € 371,82;
- . Mandato n. 1214/2016 di € 112,61;
- . Mandato n. 1215/2016 di € 693,00;
- . Mandato n. 1216/2016 di € 1.550,30;
- . Mandato n. 1472/2016 di € 4.000,00;
- . Mandato n. 1473/2016 di € 354,67;
- . Mandato n. 1474/2016 di € 70.820,33;
- . Mandato n. 1810/2016 di € 244,00;
- . Mandato n. 1811/2016 di € 801,73;
- . Mandato n. 1812/2016 di € 1.200,00;

Il Collegio rileva che i mandati presi in esame risultano in regola e supportati dalle relative pezze giustificative. Tutti i mandati risultano inoltre emessi in forza di provvedimenti esecutivi regolarmente assunti.

▪ **Vigilanza periodica art. 239 comma 1, lettera c) D.L.gs. 265/2000. Controllo a campione reversali di incasso.**

Si procede quindi ad una verifica a campione delle operazioni contabilizzate nei mesi di maggio, giugno luglio e agosto.

Si estraggono n. 12 reversali, tre per ciascun mese adottando una campionatura casuale, individuando le ultime tre reversali incassate per mese, si rileva pertanto le seguenti operazioni:

REVERSALI:

- Reversale n. 414/2016 di € 1.606,45;
- Reversale n. 415/2016 di € 544,36;
- Reversale n. 415/2016 di € 371,82;
- Reversale n. 562/2016 di € 33,00;
- Reversale n. 563/2016 di € 184,57;
- Reversale n. 564/2016 di € 29,79;
- Reversale n. 730/2016 di € 243,98;
- Reversale n. 731/2016 di € 32,24;
- Reversale n. 732/2016 di € 6.474,21;
- Reversale n. 817/2016 di € 311,15;
- Reversale n. 818/2016 di € 44,00;
- Reversale n. 819/2016 di € 216,39;

Il Collegio rileva che le reversali prese in esame risultano in regola e supportate dalle relative pezze giustificative. Tutte le reversali risultano inoltre emesse in forza di accertamenti regolarmente assunti.

▪ **Varie**

Si prende atto che l'Ente ha inviato in data 05/07/2016 il Certificato di Bilancio 2015 consuntivo armonizzato come da prot. 2016014578 e consuntivo non armonizzato come da prot. 20160145785.

Si prende atto dell'invio del modello 770/2016 semplificato come da prot. N. 16090115041414866 del 01/09/2016.

La riunione viene tolta alle ore 11.45.

Marano Vicentino, 3 ottobre 2016.

Il Revisore


Dott.ssa Alessandra Baggio