

Verbale del Revisore Unico del Comune di Marano Vicentino

Seduta del 13 aprile 2017

Il giorno tredici (13) del mese di aprile dell'anno duemiladiciasette 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 Tecchio Federica, in sostituzione dell'economista.

Il Revisore passa alla trattazione del seguente ordine del giorno:

▪ Conto del Tesoriere al 31.03.2017

Il Revisore prende visione di una stampa contenente la situazione di cassa Tesoreria al 31 marzo 2017 così come trasmessa dal tesoriere Cassa di Risparmio del Veneto SpA.

Dopo aver analizzato la documentazione di cui sopra, si prende atto della riconciliazione fra i dati del Tesoriere e dell'Ente. Si prende atto che non vi sono somme vincolate come anche confermato dalla dott.ssa Meri Ballico responsabile finanziario dell'Ente.

▪ Verifica presso l'Economista Comunale;

Assiste il Revisore la Sig.ra Tecchio Federica, che sostituisce l'economista di diritto dott.ssa Meri Ballico. Il Revisore prende atto di una chiusura di cassa economato al 31/03/2017 che evidenzia un saldo contabile, risultante dalla prima nota cassa alla stessa data, è di euro 12.598,33= e torna con il saldo effettivo dopo aver effettuato la seguente riconciliazione:

Saldo effettivo (giacenza di cassa)	€	5.164,57=
Uscite in contanti da registrare	€	- 0,00=
Uscite Valori Bollati	€	- 0,00=
Entrate in contanti da registrare	€	+ <u>0,00=</u>
Saldo	€	5.164,57=
Anticipazioni da regolarizzare	€	0,00=
Saldo gestione economale c/o tesoriere (alla data del 8 febbraio 2017)	€	+7.433,76 =
Torna il saldo contabile	€	<u>12.598,33 =</u>

▪ C/c postali;

Il Revisore prende visione degli estratti conto postali inerenti i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2017 dei seguenti conti:

- n. 10262368: saldo finale al 31/03/2017 euro 71.576,01; 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 141.000,00 in data 09/02.

- n. 14920367: saldo finale al 31/03/2017 euro 1.282,97; 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 4.900,00 in data 9/02.
- n. 86615093 saldo finale al 31/03/2017 euro 304,70; 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 1.000,00 in data 9/02.

▪ **Cassa Ufficio Tecnico**

Si prende visione di una situazione al 31/03/2017: sono presenti bollette emesse in entrata per euro 1.936,25. Si prende atto che in data 06/02/2017 sono stati versati euro 733,00, in data 24/02/2017 euro 514,25 e in data 10/04/2017 euro 689,00.

▪ **Modello Iva 2017/redditi 2016**

Assiste il Revisore la sig.ra Mirella Danzo.

Si riceve copia del Modello Iva 2017 redditi 2016 che riporta un credito al 31/12/2016 di euro 2.154,00; si rende altresì visione della ricevuta di invio n. prot. 17022415562542995 del 24/02/2017. Il Revisore evidenzia come da un precedente controllo delle liquidazioni Iva anno 2016, in quella di dicembre il credito risultante fosse di euro 2.331 pertanto non risulta la corrispondenza con la Dichiarazione Iva inviata.

Si chiede alla sig.ra Mirella Danzo di verificare il tutto e riferire nella prossima verifica.

▪ **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 gennaio, febbraio e marzo 2017. Si estraggono n. 2 mandati per mese adottando una campionatura casuale, individuando i mandati emessi il giorno 20 di ciascun mese (o prima data utile se festivi), si rileva pertanto le seguenti operazioni:

MANDATI:

- . Mandato n. 4/2017 di € 1.000,00;
- . Mandato n. 5/2017 di € 424,88;
- . Mandato n. 242/2017 di € 1.469,60;
- . Mandato n. 243/2017 di € 1.218,36;
- . Mandato n. 473/2017 di € 1.171,75;
- . Mandato n. 474/2017 di € 651,27;

Il Revisore 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 gennaio, febbraio e marzo 2017.

Si estraggono n. 6 reversali, due per ciascun mese adottando una campionatura casuale, individuando le prime due reversali emesse nel giorno 20 di ciascun mese (o prima data utile se festivo), pertanto si rileva le seguenti operazioni:

REVERSALI:

- Reversale n. 2/2017 di € 186,52;
- Reversale n. 3/2017 di € 412,00;
- Reversale n. 108/2017 di € 275,00;
- Reversale n. 109/2017 di € 268,04;
- Reversale n. 195/2017 di € 246,58;
- Reversale n. 196/2017 di € 143,28;

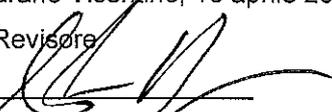
Il Revisore rileva che le reversali prese in esame risultano in regola e supportate dalle relative pezze giustificative. Tutte le reversali risultano inoltre emesse in forza di accertamenti regolarmente assunti.

Dalle verifiche effettuate non sono state quindi riscontrate eccezioni.

La riunione viene tolta alle ore 10.45.

Marano Vicentino, 13 aprile 2017.

Il Revisore



Dott. ssa Alessandra Baggio