

Verbale del Revisore Unico del Comune di Marano Vicentino

Seduta del 04 aprile 2016

Il giorno quattro (4) del mese di aprile dell'anno duemilasedici alle ore 9.30, 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 31.03.2016

Il collegio prende visione di una stampa contenente la situazione di cassa Tesoreria al 31 marzo 2016 così come trasmessa dal tesoriere Cassa di Risparmio del Veneto SpA.

Dopo aver analizzato la documentazione di cui sopra e confrontata con le risultanze dell'Ente, si prende atto della mancata riconciliazione fra i dati consegnati per un totale di euro 85.388,15 dovuta a mandati bloccati per motivi informatici dal Tesoriere, problematica risolvibile a breve. Al revisore viene consegnato elenco dei mandati di cui sopra.

▪ Verifica presso l'Economista Comunale;

Si prende visione di una stampa della situazione riferita alla data odierna, situazione che evidenzia una giacenza di cassa pari a euro 12.677,11 così suddivisi: monete euro 41,38, banconote euro 325,00 deposito nel libretto al portatore euro 12.310,78.

▪ C/c postali;

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

- n. 10262368: saldo finale al 29/02/2016 euro 148.832,27; si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico, economista dell'Ente, in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 149.000,00 in data 02/03/2016.
- n. 14920367: saldo finale al 29/02/2016 euro 2.097,72 si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico, economista dell'Ente, in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 2.000,00 in data 02/03/2016.
- n. 86615093 saldo finale al 29/02/2016 euro 837,31 si prende visione della comunicazione della dott.ssa Meri Ballico, economista dell'Ente, in cui si autorizza il prelievo e contestuale accredito sul c/c di Tesoreria di euro 2.000,00 in data 02/03/2016.

▪ Cassa Ufficio Tecnico



Si prende visione di una situazione al 22/03/2016: sono presenti bollette emesse in entrata per euro 2.520,25 e si prende copia dei versamenti di febbraio, marzo e aprile verso la Tesoreria per lo stesso importo.

▪ **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 e febbraio 2016. Si estraggono n. 3 mandati per mese adottando una campionatura casuale, individuando i primi tre mandati emessi per mese, si rileva pertanto le seguenti operazioni:

MANDATI:

- . Mandato n. 1/2016 di € 8.807,27;
- . Mandato n. 2/2016 di € 4.841,18;
- . Mandato n. 3/2016 di € 8.169,65;
- . Mandato n. 178/2016 di € 1.489,35;
- . Mandato n. 179/2016 di € 9,76;
- . Mandato n. 180/2016 di € 55,00;

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 gennaio e febbraio 2016.

Si estraggono n. 3 reversali per ciascun mese adottando una campionatura casuale, individuandole prime tre reversali emesse per mese, pertanto si rileva le seguenti operazioni:

REVERSALI:

- . Reversale n. 1/2016 di € 62,50;
- . Reversale n. 2/2016 di € 17,77;
- . Reversale n. 3/2016 di € 10,87;
- . Reversale n. 53/2016 di € 268,58;
- . Reversale n. 54/2016 di € 1,76;
- . Reversale n. 55/2015 di € 2,12;

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.

▪ **Verifica periodica IVA**

Si prende atto del versamento tramite F24 dell'Iva derivante dall'attività istituzionale del mese di dicembre 2015 (euro 8.169,65 mediante F24 EP – codice tributo 620E); viene consegnata copia dell'elenco dei mandati oggetto di Split Payment.

Si prende atto del versamento tramite F24 dell'Iva derivante dall'attività commerciale del mese di dicembre 2015 (euro 13.648,45 mediante F24 EP – codice tributo 612E);

Dalle verifiche effettuate non sono state quindi riscontrate eccezioni.

▪ **Varie**

Si prende atto del decreto de Sindaco n. 1 del 30.03.2016 con oggetto: Approvazione Relazione conclusiva del Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate (artt. 611 – 616 della Legge n. 190/2014).

Tale documento è stato inviato alla Corte dei Conti del Veneto tramite pec in data 31/03/2016 – prot. 4372.

Si prende atto dell'invio nei termini di legge del certificato del Patto di stabilità anno 2015.

Si verifica l'invio all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica autonomi avvenuta in data 07/03/2016 prot. 16030716514264385 e della Certificazione Unica dipendenti avvenuta in data 03/03/2016 prot.

16030315045961771.

▪ **Rendiconto 2015**

Il Revisore inizia con la dott.ssa M. Ballico responsabile finanziario dell'Ente, all'analisi del rendiconto 2015 approvato dalla Giunta in data 30/03/2016 con delibera n. 38.

La riunione viene tolta alle ore 14.45.

Caldogno, 4 aprile 2016.

Il Revisore


Dott.ssa Alessandra Baggio