

# Verbale del Revisore Unico del Comune di Marano Vicentino

Seduta del 20 giugno 2016

Il giorno venti (20) del mese di giugno 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 17.06.2016

Il Revisore prende visione di una stampa contenente la situazione di cassa Tesoreria al 17 giugno 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 fra i dati consegnati per un totale di euro 88.015,22 dovuti a mandati bloccati per motivi informatici del Tesoriere. Si prende nota dell'elenco dei mandati di cui sopra.

## ▪ Verifica presso l'Economo 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 20 giugno 2016 una giacenza di cassa effettiva di euro 1.140,25 = così costituita:

Banconote	€	1.075,00=
Moneta	€	65,25=
Arrotondamento	€	<u>- 0,00=</u>
Totale	€	<u>1.140,25=</u>

Il saldo contabile, risultante dalla prima nota cassa alla stessa data, è di euro 8.502,35= e torna con il saldo effettivo dopo aver effettuato la seguente riconciliazione:

Saldo effettivo (giacenza di cassa)	€	1.140,25=
Uscite in contanti da registrare	€	- 0,00=
Uscite Valori Bollati	€	- 0,00=
Entrate in contanti da registrare	€	+ <u>0,00=</u>
Saldo	€	1.140,25=
Anticipazioni da regolarizzare	€	360,00=
Saldo gestione economale c/o tesoriere (alla data del 29 marzo 2015)	€	<u>+7.002,10 =</u>
Torna il saldo contabile	€	<u>8.502,35 =</u>

## ▪ C/c postali;

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

- n. 10262368: saldo finale al 30/04/2016 euro 77.332,65; 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 149.000,00 in data 07/03.
- n. 14920367: saldo finale al 30/04/2016 euro 8.705,78; 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 2.000,00 in data 05/03.
- n. 86615093 saldo finale al 30/04/2016 euro 532,19; 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 2.000,00 in data 05/03.

▪ **Cassa Ufficio Tecnico**

Si prende visione di una situazione al 20/06/2016: sono presenti bollette emesse in entrata per euro 4.230,00 e bollette di entrata restituite per euro 2.520,25 pertanto si rileva una disponibilità di cassa pari a 1.709,75. Si prende atto che in data 24/05/16 è stato versato nel conto della Tesoreria euro 1.433,75 pertanto ad oggi la disponibilità in cassa è pari ad euro 276,00.

▪ **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 marzo, aprile e maggio 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. 421/2016 di € 464,00;
- . Mandato n. 422/2016 di € 152,03;
- . Mandato n. 423/2016 di € 2.296,48;
- . Mandato n. 521/2016 di € 3.731,05;
- . Mandato n. 522/2016 di € 49,61;
- . Mandato n. 523/2016 di € 111,06;
- . Mandato n. 732/2016 di € 264,89;
- . Mandato n. 733/2016 di € 127,28;
- . Mandato n. 734/2016 di € 1.083,00;

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 marzo, aprile e maggio.

Si estraggono n. 9 reversali, tre per ciascun mese adottando una campionatura casuale, individuandole prime tre reversali emesse per mese, pertanto si rileva le seguenti operazioni:

**REVERSALI:**

- Reversale n. 155/2016 di € 21.416,85;
- Reversale n. 156/2016 di € 118,18;
- Reversale n. 157/2016 di € 429,00;
- Reversale n. 223/2016 di € 35,89;
- Reversale n. 224/2016 di € 93,84;
- Reversale n. 225/2016 di € 99,93;
- Reversale n. 315/2016 di € 68,14;
- Reversale n. 316/2016 di € 1.044,38;
- Reversale n. 317/2016 di € 222,13;

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.

▪ **Registri Iva**

Si prende visione del registro Iva inerente le operazioni commerciali e quello inerente le operazioni soggette allo Split Payment del mese di maggio; il mese di maggio chiude con un debito Iva split payment per totali euro 34.112,72 e iva a debito per attività commerciali per euro 937,73 entrambe regolarmente versata in data 16/06/2016.

Dalle verifiche effettuate non sono state quindi riscontrate eccezioni.

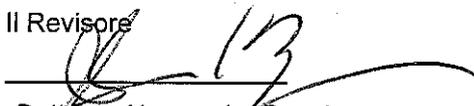
▪ **Varie**

Si prende atto che l'Ente non ha ancora provveduto all'invio del Certificato inerente il rendiconto 2015.

La riunione viene tolta alle ore 10.45.

Marano Vicentino, 20 giugno 2016.

Il Revisore

  
Dott.ssa Alessandra Baggio