

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

VERBALE N. 19VF /2021

VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO

In data 22/09/2021 alle ore 11.00 il Revisore del Conto, alla presenza del responsabile del servizio finanziario dell'Ente, Pongan rag. Fernando, provvede ad effettuare la verifica di cassa al 30.06.2021.

Dal *conto di fatto* del tesoriere incaricato "Banca Intesa" consegnato al Comune, risultano i seguenti dati:

ENTRATE

Fondo iniziale di cassa al 01.01.2021	€	3.669.169,56
Reversali emesse	€	1.243.742,02
Reversali riscosse	€	1.234.597,07
Reversali da riscuotere	€	9.144,95
Reversali a copertura	€	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	524.026,99
Totale Entrate	€	5.427.793,62

USCITE

Mandati emessi	€	1.870.798,77
Mandati pagati	€	1.843.806,88
Mandati da pagare	€	0,00
Mandati a copertura	€	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	40.752,35
Totale Uscite	€	1.884.559,23

Saldo di cassa del tesoriere al 30/06/2021	€	3.543.234,39
---	----------	---------------------

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

Dalla contabilità dell'Ente risultano i seguenti dati (distinta nr. 105 del 30/06/2021):

ENTRATE		
Fondo di cassa al 01.01.2021	€	3.669.169,56
Reversali emesse al 30/06/2021	€	1.243.742,02
Totale Entrate	€	4.912.911,58
USCITE		
Mandati emessi al 31/03/2021	€	1.877.491,30
Totale Uscite	€	1.877.491,30
Saldo di cassa dell'ente al 30/06/2021	€	3.035.420,28
differenza		507.814,11

La differenza tra i dati dell'Ente e i dati del tesoriere, è dovuta al fatto che nel rendiconto trimestrale del tesoriere sono indicate:

- riscossioni da regolarizzare con reversali per	€	524.026,99	(+)
- pagamenti da regolarizzare con mandati per	€	40.752,35	(-)
- reversale non ancora consegnata al tesoriere	€	0,00	(-)
- mandati rimasti da pagare	€	26.991,89	(+)
- mandati a copertura	€	0,00	(+)
- reversali da riscuotere	€	9.144,95	(-)
- reversali non registrate dal tesoriere	€	0,00	(-)
mandati ridotti dall'ente e non acquisiti dal tesoriere	€	0,00	(-)
-mandati non registrati dal tesoriere	€	6.692,53	(+)
Totale	€	507.814,11	

Il Revisore prende atto che l'economista sig. Berton Diego in data 19/07/2021 con determina n. 211 ha provveduto all'impegno e la liquidazione del rimborso per spese autorizzate dall'economista comunale relativamente al 2° trimestre 2021.

L'agente contabile, Cervellin Loretta, autorizzato all'incasso dei diritti di segreteria e delle carte di identità, ha provveduto con cadenza mensile al versamento degli stessi.

Si riporta di seguito la tabella dei versamenti effettuati dall'agente contabile Cervellin Loretta presso la tesoreria comunale.

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

E/U	N.ro	Ric.	Data	Causale	Beneficiario	Importo
E	706	1533	13/04/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	335,8
E	707	1534	13/04/2021	DIRITTI DI SEGRETERIA MARZO 2	CERVELLIN LC	358,05
E	738	1615	19/04/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	386,17
E	901	2027	05/05/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	587,65
E	902	2028	05/05/2021	DIRITTI DI SEGRETERIA APRILE 20	CERVELLIN LC	365,57
E	989	2141	18/05/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	671,6
E	1201	2685	14/06/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	621,23
E	1202	2686	22/06/2021	DIRITTI DI SEGRETERIA MAGGIO	CERVELLIN LC	466,89

Situazione incassi pagamenti

L'ultima reversale di incasso n. 660 è stata emessa in data 29/06/2021 per Euro 470.00 con causale ritenuta su liquidazione fattura Andriollo G.;

L'ultimo mandato di pagamento n. 952 è stato emesso in data 29/06/2021 per Euro 5170,00 con causale liquidazione fattura per cimitero Amelotti ad Andriollo G.

Accertato, sulla base di controlli a campione del trimestre, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nelle rilevazioni degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione e precisamente:

- sino a € 1.000,00: a campione n. 1 reversale e n. 1 mandato
- da € 1.000,00 a € 10.000,00: a campione n. 1 reversale e n. 1 mandato
- sopra € 10.000,00: a campione n. 1 reversale e n. 1 mandato

Reversali sino a € 1.000,00:

n. 382 del 21/04/2021 di Euro 815.85 da parte di Utenti diversi per diritti di segreteria pratiche edilizie;

Reversali da € 1.000,00 a € 10.000,00:

n. 490 del 18/05/2021 di Euro 4.037,60; trattasi incassi per proventi del servizio mensa scolastica;

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

Reversali superiori a € 10.000,00:

n. 576 del 08/06/2021 di Euro 10.707,03 da parte di Ministero Economia e Finanze, contributo per l'esercizio delle funzioni fondamentali;

Mandati sino a € 1.000,00

n. 801 del 11/06/2020 di Euro 849,94; trattasi di pagamento per consumi idrici alla partecipata Ats srl;

Mandati da € 1.000,00 a € 10.000,00

n. 664 del 04/05/2021 di Euro 2464.11; trattasi di pagamento a Elettroservice di Rosà per manutenzione impianti;

Mandati superiori a € 10.000,00:

n. 905 del 17/06/2021 di Euro 76.817,41 a favore della ditta Brenta lavori per asfaltature strade;

Il sottoscritto Revisore dei Conti procede alla verifica dei versamenti relativi ai contributi ed alle ritenute erariali pagate nei mesi di aprile, maggio, giugno 2021 e ne acquisisce copia.

In particolare si dà atto che nel 2° trimestre 2021 sono stati versati seguenti importi:

f24 mese di:	Data versamento	Importo totale F24
aprile 2021	17/05/2021	28.965,12
maggio 2021	16/06/2021	44.443,01
giugno 2021	16/07/2021	26.991,89

Dopo avere effettuato tali verifiche il Revisore chiude il presente verbale alle ore 12.30

IL REVISORE UNICO
Federico Vallese
