

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

VERBALE N. 18 VF /2021

VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO

In data 22/09/2021 alle ore 10.00 il Revisore del Conto, alla presenza del responsabile del servizio finanziario dell'Ente, Pongan rag. Fernando, provvede ad effettuare la verifica di cassa al 31.03.2021.

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

ENTRATE

Fondo iniziale di cassa al 01.01.2020	€	3.669.169,56
Reversali emesse	€	295.813,55
Reversali riscosse	€	295.813,55
Reversali da riscuotere	€	0,00
Reversali a copertura	€	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	379.054,36
Totale Entrate	€	4.344.037,47

USCITE

Mandati emessi	€	1.054.908,28
Mandati pagati	€	1.020.796,75
Mandati da pagare	€	0,00
Mandati a copertura	€	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	245,00
Totale Uscite	€	1.021.041,75

Saldo di cassa del tesoriere al 31/03/2021	€	3.322.995,72
---	---	---------------------

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

Dalla contabilità dell'Ente risultano i seguenti dati (distinta nr. 46 del 31/03/2021):

ENTRATE		
Fondo di cassa al 01.01.2021	€	3.669.169,56
Reversali emesse al 31/03/2021	€	295.813,55
Totale Entrate	€	3.964.983,11
USCITE		
Mandati emessi al 31/03/2021	€	1.054.908,28
Totale Uscite	€	1.054.908,28
Saldo di cassa dell'ente al 31/03/2021	€	2.910.074,83
differenza		412.920,89

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	€	379.054,36	(+)
- pagamenti da regolarizzare con mandati per	€	245,00	(-)
- reversale non ancora consegnata al tesoriere	€	0,00	(-)
- mandati rimasti da pagare	€	34.111,53	(+)
- mandati a copertura	€	0,00	(+)
- reversali da riscuotere	€	0,00	(-)
- reversali non registrate dal tesoriere	€	0,00	(-)
mandati ridotti dall'ente e non acquisiti dal tesoriere	€	0,00	(-)
-mandati non registrati dal tesoriere	€	0,00	(+)
Totale	€	412.920,89	

Il Revisore prende atto che l'economista sig. Berton Diego in data 04/05/2021 con determina n. 27 ha provveduto all'impegno e la liquidazione del rimborso per spese autorizzate dall'economista comunale relativamente al 1 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	52	52	13/01/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	319,01
E	53	53	13/01/2021	DIRITTI DI SEGRETERIA DICEMBR	CERVELLIN LC	234,87
E	100	129	19/01/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	638,02
E	242	506	04/02/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	386,17
E	332	647	17/02/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	520,49
E	447	983	03/03/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	268,64
E	537	1117	16/03/2021	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA	CERVELLIN LC	419,75

Situazione incassi pagamenti

L'ultima reversale di incasso n. 315 è stata emessa in data 31/03/21 per Euro 9684,00 con causale ritenuta su liquidazione completamento pedonale di via Piave Lm Costruzioni generali;

L'ultimo mandato di pagamento n. 486 è stato emesso in data 31/03/21 per Euro 96840,00 con causale liquidazione completamento pedonale di via Piave Lm Costruzioni generali;

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. 42 del 25/01/2021 di Euro 633.89 da parte di Utenti diversi per addizionale comunale;

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

n. 75 del 27/01/21 di Euro 1550,00, trattasi di incassi per chiusura servizio economato anno 2020;

REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

Reversali superiori a € 10.000,00:

n. 107 del 08/02/2021 di Euro 12.225,22 da parte di Ministero Economia e Finanze, per incassi da imposta municipale;

Mandati sino a € 1.000,00

n. 44 del 15/01/21 di Euro 440,00; trattasi di pagamento per fornitura materiale corone di alloro ditta area servizi sas;

Mandati da € 1.000,00 a € 10.000,00

n. 229 del 18/02/21 di Euro 2.500,00; trattasi di pagamento per servizio di tesoreria;

Mandati superiori a € 10.000,00:

n. 355 del 09/03/21 di Euro 11.756,48 a favore della ditta Eos cooperativa sociale;

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

In particolare si dà atto che nel 1° trimestre 2021 sono stati versati seguenti importi:

f24 mese di:	Data versamento	Importo totale F24
Gennaio 2021	16/02/2021	27.871.92
Febbraio 2021	16/03/2021	26.513.26
Marzo 2021	16/04/2021	58.318,06

Dopo avere effettuato tali verifiche il Revisore chiude il presente verbale alle ore 11.00.

IL REVISORE UNICO
Federico Vallese
