

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

---

**VERBALE N. 01VF /2022**

## **VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO**

In data 25 gennaio 2022 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 30.09.2021.

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	€	<b>3.669.169,56</b>
Reversali emesse	€	2.153.620,15
Reversali riscosse	€	<b>2.153.620,15</b>
Reversali da riscuotere	€	0,00
Reversali a copertura	€	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	<b>207.761,13</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>€</b>	<b>6.030.550,84</b>

### **USCITE**

Mandati emessi	€	3.114.589,65
Mandati pagati	€	<b>3.088.065,03</b>
Mandati da pagare	€	<b>0,00</b>
Mandati a copertura	€	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite</b>	<b>€</b>	<b>3.088.065,03</b>

<b>Saldo di cassa del tesoriere al 30/09/2021</b>	<b>€</b>	<b>2.942.485,81</b>
---	----------	---------------------

---

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

Dalla contabilità dell'Ente risultano i seguenti dati (distinta nr. 163 del 24/09/2021):

Fondo di cassa al 01.01.2021	€	3.669.169,56
Reversali emesse al 30/09/2021	€	2.153.620,15
<b>Totale Entrate</b>	€	<b>5.822.789,71</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi al 30/09/2021	€	3.118.914,65
<b>Totale Uscite</b>	€	<b>3.118.914,65</b>
Saldo di cassa dell'ente al 30/09/2021	€	2.703.875,06
differenza		238.610,75

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	€	207.761,13	(+)
- pagamenti da regolarizzare con mandati per	€	0,00	(-)
- reversale non ancora consegnata al tesoriere	€	0,00	(-)
- mandati rimasti da pagare	€	26.524,62	(+)
- 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	€	4.325,00	(+)
<b>Totale</b>	€	<b>238.610,75</b>	

Il Revisore prende atto che l'economista sig. Berton Diego in data 20/10/2021 con determina n. 311 ha provveduto all'impegno e la liquidazione del rimborso per spese autorizzate dall'economista comunale relativamente al 3 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	1346	3072	01/07/2021	DIRITTI DI SEGRETERIA GIUGNO	CERVELLIN LO	52,1

## **Situazione incassi pagamenti**

L'ultima reversale di incasso n. 953 è stata emessa in data 24/09/2021 per Euro 7191.27 con causale ritenuta su liquidazione fattura Giacobbo srl.

L'ultimo mandato di pagamento n. 1359 è stato emesso in data 24/09/2021 per Euro 39.878,87 con causale versamento per lavori di asfaltatura ditta Giacobbo srl.

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. 837 del 15/09/2021 di Euro 541.16 da parte di Utenti diversi per addizionale comunale;

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

n. 692 del 08/07/2021 di Euro 1023.00; trattasi incassi per Iva regime Split Istituzionale;

## **Reversali superiori a € 10.000,00:**

n. 832 del 15/09/2021 di Euro 20.133.97 da parte di Ministero Economia e Finanze, contributo per incassi imposta municipale;

## **Mandati sino a € 1.000,00**

---

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

---

n. 961 è stato emesso in data 02/07/2021 per Euro 489.25 con causale versamento quota interessi;

**Mandati da € 1.000,00 a € 10.000,00**

n. 983 del 06/07/2021 di Euro 1250,00; trattasi di liquidazione progetto centorizzonti 2021;

**Mandati superiori a € 10.000,00:**

n. 962 del 02/07/2021 di Euro 35.780.42 a favore Cassa DD PP;

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

In particolare si dà atto che nel 3° trimestre 2021 sono stati versati seguenti importi:

f24 mese di:	Data versamento	Importo totale F24
luglio 2021	20/08/2021	24.135,37
agosto 2021	16/09/2021	24.462,56
settembre 2021	18/10/2021	26.524,62

Dopo avere effettuato tali verifiche il Revisore chiude il presente verbale alle ore 11.30

**IL REVISORE UNICO**  
Federico Vallese

Firmato digitalmente da: VALLESE FEDERIC  
Data: 25/01/2022 17:13:25

---