

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

---

**VERBALE N. 12VF /2020**

## **VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO**

In data 04 novembre 2020 alle ore 09.15 il Revisore del Conto, alla presenza del responsabile del servizio finanziario dell'Ente, Pongan rag. Fernando, provvede ad effettuare la verifica di cassa al 30.09.2020.

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	€	<b>3.569.237,69</b>
Reversali emesse	€	2.054.422,20
Reversali riscosse	€	<b>2.054.422,20</b>
Reversali da riscuotere	€	0,00
Reversali a copertura	€	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	<b>363.335,97</b>
<b>Totale Entrate</b>	€	<b>5.986.995,86</b>

### **USCITE**

Mandati emessi	€	<b>2.436.701,61</b>
Mandati pagati	€	2.413.595,23
Mandati da pagare	€	<b>23.106,38</b>
Mandati a copertura	€	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite</b>	€	<b>2.413.595,23</b>

<b>Saldo di cassa del tesoriere al 30/09/2020</b>	€	<b>3.573.400,63</b>
---	---	---------------------

---

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

---

Dalla contabilità dell'Ente risultano i seguenti dati (distinta nr. 136 del 29/09/2020):

Fondo di cassa al 01.01.2020	€	3.569.237,69
Reversali emesse al 30/09/2020	€	<u>2.055.472,20</u>
<b>Totale Entrate</b>	<b>€</b>	<b>5.624.709,89</b>

## **USCITE**

Mandati emessi al 30/09/2020	€	<u>2.436.686,49</u>
<b>Totale Uscite</b>	<b>€</b>	<b>2.436.686,49</b>

<b>Saldo di cassa dell'ente al 30/09/2020</b>	<b>€</b>	<b>3.188.023,40</b>
differenza		385.377,23

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	€	363.335,97	(+)
- pagamenti da regolarizzare con mandati per	€	0,00	(-)
- reversale non ancora consegnata al tesoriere	€	0,00	(-)
- mandati rimasti da pagare	€	23.106,38	(+)
- mandati a copertura	€	0,00	(+)
- reversali da riscuotere	€	0,00	(-)
- reversali non registrate dal tesoriere	€	0,00	(-)
mandati non acquisiti dal tesoriere	€	1.065,12	(-)
-mandati non registrati dal tesoriere	€	0,00	(+)
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>385.377,23</b>	

Il Revisore prende atto che l'economista sig. Berton Diego in data 06/10/2020 con determina n. 288 ha provveduto all'impegno e la liquidazione del rimborso per spese autorizzate dall'economista comunale relativamente al 3 trimestre 2020.

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	854	2687	02/07/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	587,65
E	855	2688	02/07/2020	DIRITTI DI SEGRETERIA GIUGNO 20	CERVELLIN LOF	420,68
E	953	2813	21/07/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	721,97
E	1049	3201	06/08/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	721,97
E	1050	3202	06/08/2020	DIRITTI DI SEGRETERIA LUGLIO 202	CERVELLIN LOF	594,01
E	1117	3481	27/08/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	503,7
E	1179	3558	04/09/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	570,86
E	1180	3559	04/09/2020	DIRITTI DI SEGRETERIA AGOSTO 20	CERVELLIN LOF	439,89
E	1243	3702	23/09/2020	COMUNE DI BORSO DEL GRAPPA R	CERVELLIN LOF	604,44

## **Situazione incassi pagamenti**

L'ultima reversale di incasso n. 1033 è stata emessa in data 29/09/2020 per Euro 200.00 con causale ritenuta erariale su prestazione Rigato A.;

L'ultimo mandato di pagamento n. 1377 è stato emesso in data 29/09/2020 per Euro 1.268,80 con causale liquidazione prestazione servizio veterinario ulss n. 2 marca trevigiana presso il canile sanitario;

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. 720 del 27/07/2020 di Euro 880.00 da parte di Ditta Donazzan per ritenuta split payment;

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

n. 800 del 18/08/2020 di Euro 1967,36 trattasi incassi per ritenute su emolumenti mese di agosto 2020;

---

# REGISTRO – VERBALI REVISORE DEL CONTO

---

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

n. 845 del 01/09/2020 di Euro 121.938,20 da parte di Ministero Economia e Finanze, per incassi da fondo esercizio funzioni fondamentali;

## **Mandati sino a € 1.000,00**

- n. 928 del 15/07/20 di Euro 319,00 trattasi di pagamento per servizio Assicurazione automezzo Dacia;

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

n. 976 del 24/07/20 di Euro 5.836,48 trattasi di pagamento per prestazione di avvocato Zancanaro;

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

- n. 1373 del 25/09/2020 di Euro 18.297,98 a favore della ditta Euro scavi per Portali grande guerra, Punto informativo Villa Lunardi;

Il sottoscritto Revisore dei Conti procede alla verifica dei versamenti relativi ai contributi ed alle ritenute erariali pagate nei mesi di luglio, agosto, settembre 2020 e ne acquisisce copia.

In particolare si dà atto che nel 3° trimestre 2020 sono stati versati seguenti importi:

f24 mese di:	Data versamento	Importo totale F24
luglio 2020	17/08/2020	26.335,59
agosto 2020	16/09/2020	24.796,49
settembre 2020	16/10/2020	22.999,30

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

**IL REVISORE UNICO**  
Federico Vallese

