

VERBALE N. 1 – VERIFICA DI CASSA

Il giorno 12 marzo 2019, alle ore 10.45, presso il comune di Buttapietra, il sottoscritto Davide Barzon, Revisore Unico ai sensi dell'art. 139 del Tuel procede alla verifica di cassa.

Il revisore è assistito dalla responsabile dell'area economico-finanziaria, dott.ssa Elena Gazzani.



1. Situazione incassi e pagamenti:

secondo trimestre 2018: Risultano emessi n. 640 mandati e n. 552 reversali.

Il Revisore svolge un controllo a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento: trattasi:

- mandato n. 757 per € 350,00 relativo a versamento contributi irap aprile 2018, beneficiario Erario ;
- mandato n. 1109 per € 604,44 relativo a versamento diritti C.I.E., beneficiario Ministero dell'Interno;
- reversale n. 642 per € 76,70 relativo a giroconto IVA per pagamento fattura (split payment), debitore partita di giro – ente comune;
- reversale n. 950 per € 1.444,20 relativo a rata n. 20 avvisi accertamento ICI/IMU, debitore ditta COMEC;

Accertato sulla base dei controlli a campione 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. E' rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

terzo trimestre 2018: Risultano emessi n. 610 mandati e n. 512 reversali.

Il Revisore svolge un controllo a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento: trattasi:

- mandato n. 1551 per € 637,13 relativo pagamento fattura n.003055/02 , beneficiario Consorzio Bacini Vr2 ;
- mandato n. 1812 per € 221,41 relativo a pagamento quota università terza età 2017/2018, beneficiario Auser;
- reversale n. 1105 per € 50,00 relativo a pagamento sanzione amministrativa, debitore Chen Haoyi
- reversale n. 1268 per € 1.866,57 relativo pagamento rata n. 6 avvisi accertamento IMU, debitore Costruzioni La Brà;

Accertato sulla base dei controlli a campione 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. E' rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

quarto trimestre 2018: Risultano emessi n. 651 mandati e n. 665 reversali.

Il Revisore svolge un controllo a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento: trattasi:

- mandato n. 2097 per € 11.590,00 relativo a pagamento fattura 1/PA , beneficiario Azienda Agricola Ghellere;
- mandato n. 2381 per € 5.640,00 relativo a pagamento indennità di esproprio, De Crestani Antonio;
- reversale n. 1743 per € 3.121,75 relativo versamento corrispettivi per trasporto scolastico, debitori diversi;
- reversale n. 2051 per € 486 relativo a riscossione diritti di segreteria su pratiche edilizie, debitori diversi;

Accertato sulla base dei controlli a campione 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. E' rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

2. Esame del conto del tesoriere

Il conto del tesoriere presenta i seguenti saldi:

30/6/2018: € 846.045,70;

30/9/2018: € 444.196,62;

31/12/2018: € 518.341,96;

I saldi corrispondono a quanto regolarmente tenuto presso la contabilità dell'ente.

3. Pagamenti a mezzo economato

Si è proceduto alla verifica ed al rimborso dei buoni economali emessi. Si rileva la sostanziale correttezza dell'utilizzo dei pagamenti in contanti.

4. Verifica c/c postali intestate all'ente

L'Organo di Revisione accerta che, alla fine del quarto trimestre, sui conti correnti postali intestati al Comune risultano ancora depositate le seguenti disponibilità, per le quali il Servizio Finanziario dell'ente ha provveduto e sta provvedendo al riversamento nel c/c Bancario di Tesoreria Comunale, mediante l'emissione degli assegni di c/c/p. e delle Reversali di introito nei capitoli di bilancio destinatari di tali somme:

<i>Numero c/c</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Data</i>	<i>Importo</i>
13278379	Tesoreria	31.12.2018	8.296,23
1039383318	Imposta Pubblicità	31.12.2018	3.916,88
63204184	Ici Violazioni	31.12.2018	534,98
81476558	Tarsu	31.12.2018	806,87
86189016	Addizionale Comunale irpef	31.12.2018	5.805,74

E' stata verificata la richiesta periodica di prelevamento al tesoriere comunale.

Il Revisore dei Conti
Dott. Daniele Barzon

