

VERBALE N. 1 – VERIFICA DI CASSA

Il giorno 23 marzo 2018, alle ore 9.30, 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

COMUNE DI BUTTAPIETRA
Prot.n. 0006351 del 22-06-2018
Categoria 5 Classe 1
Ufficio: RESPONSABILE AREA

1. Situazione incassi e pagamenti:

terzo trimestre 2017: Risultano emessi n. 1781 mandati e n. 1374 reversali.



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

- mandato n. 1221 per € 1.110,00 relativo a versamento contributi CPDEL luglio 2017, beneficiario Erario ;
- mandato n. 1476 per € 63,57 relativo a pagamento fattura energia elettrica, beneficiario Global Power;
- reversale n. 951 per € 26,78 relativo a giroconto IVA per pagamento fattura (split payment), debitore partita di giro – ente comune;
- reversale n. 1307 per € 8.397,64 relativo a coperture carte contabili – oneri pratica edilizia n. 193/2016, debitore Corsi Vittorio;

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 2017: Risultano emessi n. 2529 mandati e n. 2049 reversali.

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

- mandato n. 1996 per € 900,09 relativo a pagamento fattura 15141 servizio banca dati ACI, beneficiario A.C.I.;
- mandato n. 2378 per € 719,80 relativo a pagamento fattura per lavori idraulici, Termosanitaria Pasinato;
- reversale n. 1802 per € 500,50 relativo versamento quota parte contributo regionale da parte di ente capofila progetto pari opportunità, debitore comune di Salizzole;
- reversale n. 1989 per € 2.416,03 relativo a riscossione Tares anno 2013 a seguito di solleciti, 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:

30/9/2017: € 728.037,29;

31/12/2017: € 245.843,50;

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 economici emessi. Si rileva la sostanziale correttezza dell'utilizzo dei pagamenti in contanti segnalando tuttavia la non opportunità del reiterato ricorso agli

approvvigionamenti di cancelleria degli uffici mediante tale metodologia di pagamento salvi i singoli casi di urgenza e di importo esiguo.

Il Revisore dei Conti

Dott. Davide Barzani

