

COMUNE DI FONTANIVA

Provincia di Padova

Revisore unico

Verbale n. 28 del 5 giugno 2017

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 5/6/2017 alle ore 8,30 presso il Comune di Fontaniva il sottoscritto dott. Roberto Carta, Revisore unico Comune di Fontaniva, ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 procede alla verifica periodica trimestrale, assistito dal Dr. Fulvio Daminato.

Situazione incassi e pagamenti al 31/03/2017

Risultano emessi n. **322 REVERSALI** e n. **498 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **31/03/2017** per euro **6,29** con causale "RITENUTA SU: CONVENZIONE CONSIP GAS NATURALE ED.8 SCUOLA MEDIA - LOTTO 3 (EMILIA ROMAGNA, VENETO E FRIULI VENEZIA GIULIA). ADESIONE ALLA CONVENZIONE. CIG: 62576632DE - CIG DERIVATO: 67177606EB. GENNAIO 2017."

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **31/03/2017** per euro **6,29** con causale "CONVENZIONE CONSIP GAS NATURALE ED.8 SCUOLA MEDIA - LOTTO 3 (EMILIA ROMAGNA, VENETO E FRIULI VENEZIA GIULIA). ADESIONE ALLA CONVENZIONE. CIG: 62576632DE - CIG DERIVATO: 67177606EB. GENNAIO 2017."

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- le procedure per la contabilizzazione delle spese sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli impegni;

Vengono esaminati i mandati:

n. 497 del 31/3/2017 di euro 25.647,56 per lavori di manutenzione stradale, assegnati mediante gara informale, essendo l'importo inferiore a euro 40.000,00;

n. 261 del 21/2/2017 di euro 6.500,18 relativi alla direzione lavori della sistemazione piazza retrostante il municipio, opera pubblica con gara di appalto;

n. 109 del 31/1/2017 di euro 268,40 per fornitura conglomerato plastico per manutenzione strade, assegnato direttamente in quanto inferiore ai 1.000,00 euro.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla **Intesa San Paolo spa**, il Revisore attesta che:

il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del **31/03/2017** è di euro **2.538.843,37** ed è determinato da:

RG

Fondo di Cassa al 31/12/2016	euro 2.582.326,91 +
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro 682.758,83 -
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro 906.529,40 +
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro 206.712,68 -
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro 26.425,65 =
Saldo di cassa di fatto al 31/03/2017	euro 2.538.843,37

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31/12/2016	euro 2.582.326,91 +
Riscossioni, come da reversali trasmesse	euro 684.627,92 +
reversali emesse da trasmettere (321-322)	euro 4.631,26 -
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro 1.035.659,35 =
Fondo cassa di fatto al 31/03/2017	euro 2.235.926,74

Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 31/3/2017 da contabilità dell'Ente	Euro + 2.235.926,74
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro + 206.712,68
sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro - 26.425,65
mandati emessi non trasmessi al Tesoriere	Euro + 25.653,85
reversali emesse non trasmesse al tesoriere	Euro - 4.631,26
reversali trasmesse e non riscosse	Euro - 31.093,85
mandati trasmessi e non pagati	Euro + 63.633,78
reversali trasmesse e non prese in carico (n. 163)	Euro - 6.936,91
mandati trasmessi e non presi in carico	Euro + 39.842,32
reversali rettificate non prese in carico	Euro + 36.161,67
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro 2.538.843,37

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del D. Lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

- Si precisa che, nel I trimestre 2017 e sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di cassa.

Il Comune dispone di un unico agente contabile, che è l'Economo Comunale.

Si effettua la verifica sulla cassa economale, che presenta in data odierna una disponibilità di 2.586,57 corrispondente alla effettiva consistenza delle somme disponibili presso l'economo.

Si sono prese in considerazione a campione alcune bollette di pagamento economale di importo più significativo:

n. 31/2017 del 30/5/17 di euro 66,88 - revisione vettura targata BY469JM in uso all'amministrazione;

n. 26/2017 del 26/4/17 di euro 55,00 per fornitura di corone per ricorrenza del 25 aprile;

n. 25/2017 del 26/4/17 di euro 90,00 per fornitura di corone per ricorrenza del 25 aprile;

n. 24/2017 del 26/4/17 di euro 90,00 per fornitura di corone per ricorrenza del 25 aprile;

n. 23/2017 del 26/4/17 di euro 90,00 per fornitura di corone per ricorrenza del 25 aprile;

aa

n. 4/2017 del 25/1/2017 di euro 295,00 per fornitura di materiale per spese diverse per consiglio e giunta; la determina n. 80 del 23/3/2016 prevedeva una spesa di euro 500,00. La spesa effettiva ammonta ad euro 375,46 che comprende anche i 295,00 della bolletta del 25/1.

Anche per la spesa economale si suggerisce, per quanto possibile, la rotazione dei fornitori nel rispetto dell'economicità.

In riferimento alla documentazione si suggerisce che per gli importi più elevati sia richiesta la fattura che permette l'individuazione dei beni acquistati.

Si prende atto che con deliberazione consiliare n. 8 del 27/2/2017 il Comune di Fontaniva ha trasferito all'Unione dei Comuni della Brenta la funzione relativa al controllo di gestione.

Preso visione del Regolamento di Contabilità del Comune, considerato che lo stesso è anteriore all'entrata in vigore della normativa di cui al D.LGs. 118/2011, il revisore suggerisce di provvedere al suo adeguamento.

Fontaniva, 05/06/2017

IL REVISORE UNICO

Dr. Roberto Carta

