

**VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 19 RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA  
DEL 2° TRIMESTRE 2019**

Il giorno 1 del mese di Agosto 2019, il Revisore unico del conto dr.ssa Antonella Bettiol procede alla verifica periodica di cassa.

La seduta è dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (ex artt. 223 e 239 D.lgs 267/2000) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economicità della gestione (ex art. 239, comma 1, lett. C D.Lgs 267/2000).

Quindi, con la collaborazione degli impiegati del Settore Amministrativo-Contabile, il Revisore procede con i seguenti riscontri e controlli.

**SITUAZIONE DI TESORERIA AL 30.6.2019**

Il Revisore acquisisce la situazione di cassa alla data del 30.6.2019 come da risultanze del Tesoriere, procedendo al riscontro con la situazione contabile dell'Ente.

Quanto sopra può essere così sintetizzato:

	Situazione di diritto Ente	Situazione di fatto Tesoreria	Riconciliazione
+ F.do di cassa al 1.1.2019	15.102.181,74	15.102.181,74	
+ Reversali emesse	6.196.909,13	6.180.513,66	
+ Rev.emesse non caric. da Tesor.	-16.395,47		
+ Reversali riscosse da tesoriere da regolarizzare			
- Mandati emessi	-12.367.703,50	-11.450.623,86	
- mandati emessi e da pagare			-763.516,62
mandati emessi e non caricati da tesoriere	153.563,02		
+ riscossioni da regolarizzare	3.606.818,03	3.606.818,03	
- Pagamenti da regolarizzare	-120,87	-120,87	
= F.do di cassa al 30.6.2019	12.675.252,08	13.438.768,70	-763.516,62

Analogamente, si effettua la riconciliazione con il saldo alla stessa data risultante dalla gestione di tesoreria unica della Banca d'Italia:

<b>Banca d'Italia:</b>	
Banca d'Italia al 30.6.2019	13.471.771,04
Incassi da B.I. e non da Tesoriere	-44.545,35
Incassi da Tesoriere e non da B.I.	11.543,01
pagamenti tesoriere non contab. Da B.I.	
Tesoriere al 30.6.2019	13.438.768,70

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Il controllo della contabilità e l'esame di alcune operazioni non da luogo a rilievi.

### **SERVIZIO DI ECONOMATO**

Il responsabile del servizio economato Signora Cristina Ronchiato mette a disposizione del revisore il registro della contabilità economale, nonché tutti i documenti giustificativi a corredo.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad € 15.493,71.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa ammonta a complessivi € 14.173,37 che non corrisponde con il saldo di cassa per sospesi per complessivi € 1.320,34.

Il Revisore verifica a campione i seguenti acquisti economali:

- Acquisto del 3.7.2019 n. 610 per € 480,48 riferito all'ufficio scuola documentato con ricevuta fiscale .

Il Revisore prende atto altresì della determina dell'ultimo rimborso all'Economo di € 8.386,27.

L'esito di detta attività è così sintetizzabile:

<b>Libro cassa economale:</b>	
<b>Composizione f.do cassa economale:</b>	
+ Saldo c/c Friuladria 185778	11.995,05
+ Contanti	2.178,32
= F.do cassa economale	14.173,37

La verifica di cui sopra non evidenzia fatti di particolare rilievo.

## C/C POSTALI E BANCARI

Si procede al controllo dei saldi dei c/c postali e bancari alla data del 30.6.2019, come da seguente prospetto:

Identificativo c/c	Finalità	Saldo contabile al 30.6.2019	Saldo contabile al 30.7.2019
c/c postale - 07493313	Add. com. Irpef	440,17	416,96
c/c postale - 13117304	Gestione Cosap	27.099,58	26.935,39
c/c postale 15452303	Entrate varie	3.239,70	2.277,10
c/c postale 18160309	Violaz.Cds	133.315,66	220.925,17
c/c postale 25176363	Diritti urban.	14.923,97	11.897,91
c/c postale 43311422	Tassa rifiuti	5.668,88	48.173,82
c/c postale 60171469	Affitti	12.492,91	14.791,83
c/c postale 1025731512	rec.cred.trib.e sanz.	15.061,07	206.759,52
c/c postale 1036966701	impsta di soggiorno pubblic. -diritti	18.684,18	36.233,65
bancoposta c/c 1032149146	affissioni	34.633,58	10.991,35
c/c postalw 001041586320	autovelox fissi	179.008,13	219.502,78
<b>totale</b>		<b>444.567,83</b>	<b>798.905,48</b>

## ANALISI A CAMPIONE DI MANDATI E REVERSALI

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30.7.2019 per € 88,90.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30.7.2019 per € 30.053,64.

Il revisore svolge i seguenti controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento:

Reversale n. 1500 trattasi di incasso commissioni.

Reversale n. 1600 trattasi di riversamento da Agenzia riscossione.

Reversale n. 1710 trattasi di incasso tributi.

Mandato n. 1284 trattasi di acconto fattura smaltimento rifiuti solido urbani

Mandato n. 1170 trattasi di pagamento di rette ospitalità

Mandato n. 1431 trattasi di canoni assistenza software.

## **ALTRI CONTROLLI**

### **Esame procedure gare**

Viene esaminata a campione la procedura adottata per l'affidamento di servizi.

La verifica di cui sopra non evidenzia fatti di particolare rilievo.

### **Esame contratti affitto edilizia residenziale pubblica**

Viene esaminato l'elenco degli inquilini degli alloggi del Comune.

La responsabile comunica che i canoni vengono definiti in base alla legge Regionale ( che recentemente è cambiata prevedendo un diverso calcolo).

Non sussistono posizioni di particolare criticità, salvo richieste di rateazione.

Per quanto alle altre posizioni, si sta valutando di intraprendere una procedura legale con un concessionario di un'area per antenna telefonica.

## **PUBBLICAZIONE SUL SITO DELL'ENTE DEI DATI RELATIVI ALLA TEMPESTIVITA PAGAMENTI**

Si riscontra:

- l'intervenuta pubblicazione sul sito dell'Ente dell'indicatore della tempestività dei pagamenti effettuati relativo al II trimestre 2019;

## **VERSAMENTI PERIODICI**

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo e risulta quanto segue:

- I contributi previdenziali e assistenziali ( INPDAP-INADEL) risultano essere regolarmente versati;
- Le ritenute IRPEF operate nello stesso periodo risultano regolarmente versati.

## **LIQUIDAZIONI IVA**

Si procede alla verifica delle liquidazioni IVA dei mesi da aprile a giugno, la quale ultima chiude con un debito di € 9.562,81.

**ADEMPIMENTI VARI**

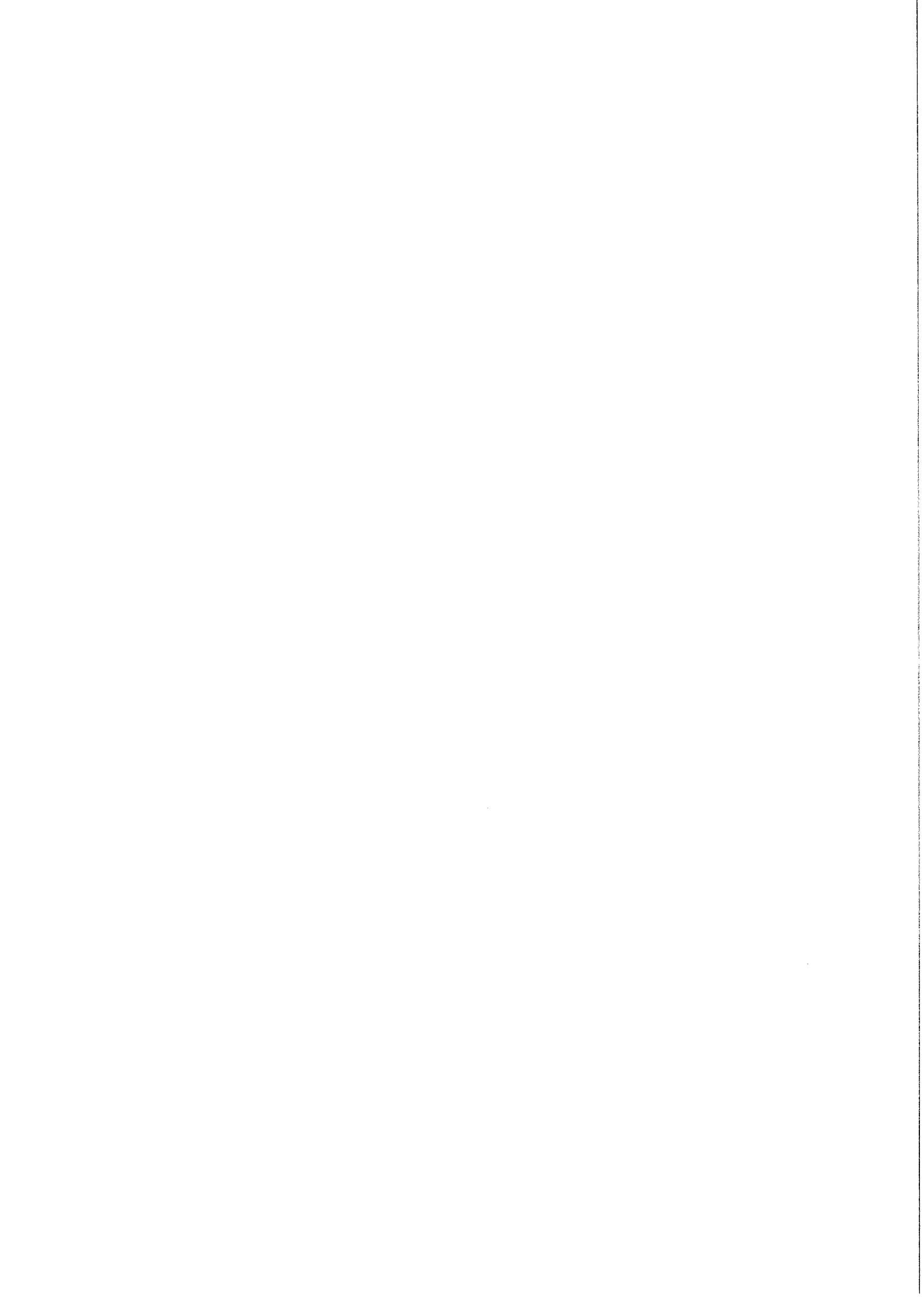
Il revisore prende atto che sono stati adempiuti i seguenti obblighi :

Invio comunicazione stock debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31.12.2018.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Antonella Bettiol

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bettiol', written in a cursive style.



Vogliate cortesemente protocollare il parere allegato, ed assegnarlo al dirigente Dott. Villotta e all'ufficio ragioneria.

Dimitri Gigliotti

SETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0431.516124 - Fax 0431.516128

E-mail: ragioneria@comunesanmichele.it

Piazza Libertà n° 2 - 30028 San Michele al Tagliamento (VE)

Tel. 0431.516311 - Fax 0431.516312

Web: <http://www.comunesanmichele.it>

E-mail: info@comunesanmichele.it -

PEC: comune.sanmichelealtagliamento.ve@pecveneto.it

AVVISO DI RISERVATEZZA AI SENSI D.LGS. N. 196/2003

Questo messaggio di posta elettronica contiene informazioni di carattere confidenziale rivolte esclusivamente al destinatario sopra indicato.

E' vietato l'uso, la diffusione, distribuzione o riproduzione da parte di ogni altra persona. Nel caso aveste ricevuto questo messaggio di posta elettronica per errore, siete pregati di segnalarlo immediatamente al mittente e distruggere quanto ricevuto (compresi i file allegati) senza farne copia.

Qualsivoglia utilizzo non autorizzato del contenuto di questo messaggio costituisce violazione dell'obbligo di non prendere cognizione della corrispondenza tra altri soggetti, salvo più grave illecito, ed espone il responsabile alle relative conseguenze.

CONFIDENTIALITY NOTICE

This e-mail transmission may contain legally privileged and/or confidential information. Please do not read it if you are not the intended recipient(S). Any use, distribution, reproduction or disclosure by any other person is strictly prohibited.

If you have received this e-mail in error, please notify the sender and destroy the original transmission and its attachments without reading or saving it in any manner.

----- Messaggio originale -----

Da: antonellabettiol@libero.it

A: ragioneria@comunesanmichele.it

Data: 05/08/2019, 11:45

Oggetto: verbale n. 19

Buongiorno,

invio quanto in oggetto.

Cordiali saluti

Antonella Bettiol

-----  
Dott.ssa Antonella Bettiol

Rivale Castelvechio n. 1

31100 - TREVISO

Tel + 39 0422 579200

Fax + 39 0422 410785

antonellabettiol@libero.it

Privacy

Le informazioni contenute nella presente comunicazione e i relativi allegati possono essere riservate e sono, comunque, destinate esclusivamente alle persone o alla Società sopraindicata. La diffusione, distribuzione e/o copiatura del documento trasmesso da parte di qualsiasi soggetto diverso dal destinatario è proibita, sia ai sensi dell'art.616 c.p, che ai sensi del Regolamento UE 679/2016. Se avete ricevuto questo messaggio per errore, Vi preghiamo informarci immediatamente via e-mail e di distruggere il messaggio originale e i suoi allegati senza leggerlo o salvarlo.

Confidentially notice. This e-mail transmission may contain legally privileged and/or confidential information. Please do not read it if you are not the intended recipient(s). Any use, distribution, reproduction or disclosure by any other person is strictly prohibited. If you have received this e-mail in error, please notify the sender and destroy the original transmission and its attachments without reading or saving it in any manner.