



UNIONE DEI COMUNI DELLA BRENTA

Provincia di Padova

Revisore unico

Verbale n. 14 del 25/10/2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Il giorno 25/10/2019 alle ore 9,00 presso il Comune di Carmignano di Brenta il sottoscritto dott. Natali Marco, Revisore unico dell'Unione dei Comuni della Brenta, ai sensi de dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 procede alla verifica periodica trimestrale, assistito dal responsabile del servizio, Fulvio Daminato

Situazione incassi e pagamenti al 30/09/2019

Risultano emessi n. **612 REVERSALI** e n. **653 MANDATI**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data **30/09/2019** per euro **357,00** con causale "RITENUTA SU: Affidamento incarico per stesura relazione geologica, indagini geotecniche, analisi chimiche dei terreni per la progettazione di una pista ciclabile di collegamento tra la localita' San Giovanni e la Frazione di Camazzole in Carmigna"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data **30/09/2019** per euro **2.221,25** con causale "Affidamento incarico per stesura relazione geologica, indagini geotecniche, analisi chimiche dei terreni per la progettazione di una pista ciclabile di collegamento tra la localita' San Giovanni e la Frazione di Camazzole in Carmignano di Brenta;"

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

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

Verifica Tesoreria Comunale

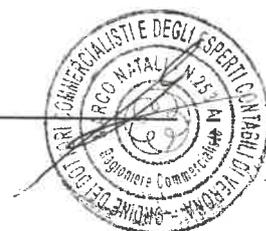
Visto l'articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla **Intesa San Paolo spa** il Revisore attesta che:

il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del **30/09/2019** è di euro **2.895.223,46** ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	3.471.140,10	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	4.533.790,42	-
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	euro	5.696.730,15	+
Sospesi in entrata da regolarizzare	euro	1.267.444,33	-
Sospesi in uscita da regolarizzare	euro	1.006,00	-
Saldo di cassa di fatto al 30/09/2019	euro	3.574.638,70	

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

Fondo di Cassa al 31/12/2018	euro	3.471.140,10	+
Riscossioni, come da reversali emesse	euro	4.833.850,78	-
Pagamenti effettuati, come da mandati emessi	euro	5.998.688,43	-
Fondo cassa di fatto al 30/09/2019	euro	2.306.302,45	=



Prospetto di conciliazione:

fondo cassa al 30/09/2019 da contabilità dell'Ente	Euro	2.306.302,45-
reversali emesse e non prese in carico dal tesoriere	Euro	300.060,36+
sospesi in entrata da regolarizzare con reversale	Euro	1.267.444,33+
mandati emessi e non presi in carico dal tesoriere	Euro	301.958,28-
sospesi in uscita da regolarizzare con mandato	Euro	1.006,00=
saldo cassa conciliato con tesoreria	Euro	3.574.638,70

- 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.

- da verifica sommaria effettuata a campione su numerosi mandati e reversali risulta che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

- Si precisa che, nel III trimestre 2019 e sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di cassa.

Inoltre il Revisore precisa che al 30/09/2019 non vi sono agenti contabili e non vi sono consegnatari di azioni.

Il Revisore procede, infine, al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo e di lavoro subordinato, nonché dell'IVA versata mensilmente con F24EP. Si rileva che per il terzo trimestre 2019 i versamenti dell'IVA split sono stati effettuati regolarmente, eccetto che per il versamento del mese di settembre fatto in data 18/9/2019 a causa della mancata presa in carico dell'F24EP da parte del sistema Entratel e per il quale si è proceduto ad effettuare il ravvedimento d'imposta con maggiorazioni ed interessi per euro 76,99.

Carmignano di Brenta, 25/10/2019

IL REVISORE UNICO

Marco Natali

