

VERBALE N. 13/2020 DEL REVISORE UNICO
DEI CONTI DEL COMUNE DI MORIAGO DELLA
BATTAGLIA

L'anno duemilaventi, il giorno 4 del mese di agosto, presso il Comune di Moriago della Battaglia, si è recato il revisore unico dei conti, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 in data 20 dicembre 2017 nella persona del dott. Giuseppe Gesùà sive Salvadori, per la verifica trimestrale riferita al 4° trimestre solare 2019.

Il sottoscritto revisore unico, assistito dalla Sig.ra Marika Pillon, responsabile del servizio finanziario dell'Ente, ha proceduto, verbalizzandolo, a quanto di seguito riportato.

Atteso che questo organo in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni;

Ai sensi dell'art. 239 del T.U.E.L. provvede, nell'odierna seduta, allo svolgimento delle seguenti attività:

A) VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla ex Banca Popolare di Vicenza, ora Banca Intesa Sanpaolo S.p.A., filiale di Sernaglia della Battaglia (TV), in base a convenzione approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 31 del 25.11.2015 per il periodo 2016/2020;
- il revisore ha provveduto alle verifiche e ai controlli individuali sui rendiconti trimestrali del tesoriere;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nel testo del verbale della presente verifica;

attesta che

A/1) il saldo di cassa del Tesoriere Comunale alla data del 31 dicembre 2019, risultante dal giornale di cassa, ammonta a complessive Euro 1.939.595,41, così come risulta dalla ricognizione elaborata dal Tesoriere ed **allegata** al presente verbale;

A/2) il saldo di cassa di Euro 1.939.595,41 corrisponde con le scritture contabili dell'ente avendo riguardo al seguente dettaglio:

Fondo cassa 1.1.2019	€ 2.087.990,35
Reversali emesse e riscosse	€ 2.166.261,54
Riscossioni da regolarizzare	€ <u>353.903,03</u>



Totali Entrate	€ 4.608.154,92
Mandati emessi ed estinti	€ 2.530.091,95
Pagamenti da regolarizzare	€ <u>138.467,56</u>
Saldo di cassa al 31.12.2019	€ 1.939.595,41

A/3) la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle norme del T.U.E.L., del vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di tesoreria in premessa richiamata;

A/4) il Tesoriere non custodisce titoli di proprietà dell'Ente.

A/5) si è provveduto alla verifica, a campione, su base annuale considerata la verifica al 31.12.2017, dei seguenti ordinativi d'incasso e dei seguenti mandati di pagamento, rilevando che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme legislative e regolamentari e secondo le indicazioni fornite dall'ente:

- mandati di pagamento sono stati selezionati a campione 1 ogni 50 a partire dall'ultimo emesso (mandato nr. 1.445), per un totale di n. 5 mandati esaminati: n. 1.445 – 1.395 – 1.345 – 1.295 – 1.245.

- reversali d'incasso, sono state selezionate a campione 1 ogni 50, a partire dall'ultima emessa (reversale nr. 1.111), per un totale di n. 5 reversali su emesse: n. 1.111 – 1.061 – 1.011 – 961 – 911.

I mandati di pagamento esaminati sono risultati correttamente compilati, riscontrandone pure la corretta imputazione della spesa allo specifico centro di costo.

Il saldo di cassa dei conti correnti postali alla data del 31.12.2019 è il seguente:

c/c n. 289314 - gestione acquedotto	-	c/c postale chiuso
c/c n. 42094714 – riscossione dell'ICI	-	c/c postale chiuso
c/c n. 42094953 – riscossione ICI violazioni	-	c/c postale chiuso
c/c n. 15009319 – servizio violazioni al C.D.S	-	c/c postale chiuso
c/c n. 12224317 - servizio di tesoreria	€	10.123,31
c/c n. 86267135 - add. com.le irpef	€	216,91

Lo scarico di cassa avviene con tempestività, compatibilmente con il ricevimento degli estratti conto periodici.

B) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Premesso che

- il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 5 del 21.03.2007;
- con determinazione n. 247 del 27.06.2002 è stato nominato Economo Comunale con decorrenza 1.07.2002 la sig.ra Marika Pillon;
- con determinazione n. 15 del 29.1.2019 è stato effettuato l'impegno di spesa – liquidazione dell'anticipazione all'economo comunale per l'anno 2019, corrispondenti al mandato di pagamento n. 56 del 29.01.2019, di un importo pari ad € 3.000,00;
- con determinazione n. 23 del 22.1.2020 è stato approvato il rendiconto economale relativo al 4°trimestre 2019;
- il Revisore ha effettuato ispezioni e controlli, sui rendiconti degli agenti contabili;
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

Attesta che

- B/1)** il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 31.12.2019 ammontava ad € 1.778,38 e corrispondeva al rendiconto del 4°trimestre 2019, aggiornato alla medesima data, (nello specifico dal buono n. 76 al buono n. 109);
- B/2)** nel giornale di cassa dell'economo risultano cronologicamente riportati i singoli pagamenti effettuati (l'economo per il Comune di Moriago della Battaglia non effettua alcun tipo di anticipazione, rimborsi, o bollette in entrata, ma provvede al pagamento esclusivamente previa presentazione di adeguata documentazione fiscale – scontrini o ricevute fiscali);
- B/3)** le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli del P.E.G. nell'ambito delle preordinate capienze;

Tanto risulta dall'odierna verifica.

Il Revisore Unico dei Conti
Giuseppe Gesù sive Salvadori

