

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTEGALDELLA**VERBALE n. 29 del 28 luglio 2020****VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno 2020, il giorno **ventinove** del mese di **luglio** alle ore 11.00, il sottoscritto revisore dei Conti del Comune di Montegaldella, dott. Roviato Michele, nella sede comunale, alla presenza del Dott. Matteo Pierobon, responsabile dei servizi finanziari, ha dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 30.06.2020, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A) Determinazione del saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla data di riferimento:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2020	€	318.160,53
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 308	€	461.531,59
A. Totale Entrate	€	779.692,12
Mandati emessi dal n. 1 al n. 495	€	611.561,35
B. Totale Uscite	€	611.561,35
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	168.130,77

B) Determinazione del saldo di fatto, saldo di cassa della tesoreria risultante dal giornale di cassa:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2020	€	318.160,53
Riscossioni	€	625.926,38
A. Totale Entrate	€	944.086,91
Pagamenti	€	567.667,05
B. Totale Uscite	€	567.667,05
Saldo cassa di fatto (A - B)	€	376.419,86

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 376.419,86 che presenta una differenza positiva di € 208.289,09 rispetto al saldo della cassa di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Descrizione	Segno	Importo
Reversali emesse e non consegnate	-	€ 10.973,62
Reversali emesse a copertura	-	€
Riscossioni eseguite senza reversali	+	€ 175.368,41
Mandati emessi e non consegnati	+	€ 33.639,72
Mandati non ancora pagati	+	€ 10.354,58
Pagamenti eseguiti senza mandato	-	€ 100,00

Totale partite a rettifica (A)	±	€	208.289,09
Cassa di diritto (B)	+	€	168.130,77
Saldo finale (B ± A)	+	€	376.419,86

Saldo di cassa del tesoriere		€	376.419,86
Differenza	±	€	0,00

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali.

Mandati controllati:

- n. 480 del 30/06/2020 emesso a favore di Soraris SpA per fattura n. 245/PA del 20/12/2017 per totale € 11.562,80 per il saldo dei lavori effettuati presso l'Ecocentro comunale;
- n. 309 del 17/04/2020 emesso a favore di Studio Legale Lexin di De Toffani Luca per pagamento fattura n. 25 del 26/03/2020 per adeguamento privacy totale € 634,40.

Reversali controllate:

- n. 202 del 25/05/2020 per misure di sostegno emergenza Covid-19, dal MEF per totale € 10.731,11;
- n. 260 del 09/06/2020 per affitto locale Poste Italiane per l'anno 2019 per totale € 6.217,44.

Il Revisore procede poi alla verifica dell'elenco bollette di spesa dell'Economo in cui vengono riepilogate le bollette dal 01/01/2020 al 17/07/2020.

La consistenza del fondo iniziale è di € 1.100,00 per la prima anticipazione da determina n. 15 del 03/02/2020; il totale delle spese al 17/07/2020 è di € 403,24 (di cui bollette di spesa emesse dalla 1 alla 19), il fondo disponibile al 17/07/2020 è di € 696,76.

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcune bollette.

La numero 10 del 07/05/2020 per pagamento acquisto ricarica cartuccia stampante per Protezione Civile per € 58,00.

La numero 14 del 10/06/2020 si riferisce al pagamento per acquisto sacchetti per il confezionamento delle mascherine Covid-19 per € 68,70.

Il Revisore procede atto che l'Ufficio Anagrafe non ha a disposizione un'anticipazione in quanto deputato solamente alla riscossione dei diritti di segreteria per l'emissione delle carte d'identità elettroniche e cartacee, nel primo semestre 2020 sono stati incassati € 1.536,54.

Verifica degli adempimenti del primo semestre 2020:

COMUNICAZIONE DEBITI PA

Non si è provveduto a comunicare in quanto non sono in essere debiti non estinti.

CU/2020

Sono state consegnate le Certificazioni Uniche 2020; in data 12/03/2020 sono stati trasmessi all'Agenzia delle Entrate i Modelli CU/2020 per i lavoratori dipendenti e per i lavoratori autonomi.

RIACCERTAMENTO ORDINARIO

E' stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2019 con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 01/04/2020.

RENDICONTO ESERCIZIO 2019

E' stato approvato da parte del Consiglio Comunale il Rendiconto dell'esercizio 2019 con delibera n. 2 del 06/05/2020.

BDAP

In data 04/05/2020 sono stati inviati i dati del rendiconto 2019.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

È stata verificata la tempestività dei pagamenti cui risulta il rispetto del limite dei 30gg dalla data fattura, ad eccezione del secondo trimestre in cui è stata pagata con un tempo maggiore la fattura riferita al mandato 480 sopra richiamato, secondo accordi specifici con il fornitore. Questo ha generato lo sforamento della media dei pagamenti per il secondo trimestre; mentre il pagamento delle restanti fatture è in linea con il limite previsto.

REGOLAMENTO TARI

E' stato approvato da parte del Consiglio Comunale il nuovo Regolamento TARI con delibera n. 5 del 06/05/2020.

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

Matteo Pierobon

(Il Responsabile del Servizio Finanziario)

Michele Roviato

L'Organo di Revisione economico finanziaria