



COMUNE DI BORGIO VENETO

Provincia di Padova

Verbale n. 23 del 18/10/2019

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI

L'anno 2019 il giorno diciotto del mese di Ottobre alle ore 10,00 il Revisore Unico Dr Maurizio Venica - nominato con atto di Consiglio Comunale n° 11 del 30/07/2018 - con la collaborazione del Rag. Alessandro De Putti, propone ai sensi del D. Lgs. 18 agosto 2000, n 267 la presente verifica di cassa.

Premesso che

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio di PD e RO -U.O. Tesoreria in Padova - in base ad apposita convenzione approvata con determinazione n. 235 del 02/12/2016 per il periodo 01/01/2017 al 31/12/2021;
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare del Commissario Prefettizio n. 13 del 28/05/2018 del Comune di Borgo Veneto in adeguamento alla nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. n. 118/2000, ed affidato alla Rag. Carla Baraldo con deliberazione di Giunta Comunale n° 37 del 17/10/2018;
- c) gli agenti contabili sono stati nominati con delibera di Giunta Comunale n.38 del 17/10/2018 per il servizio anagrafe nelle persone:

- Silvia Gambarin – Sportello ufficio anagrafe loc. Saletto;
- Silvia Pavan – Sportello ufficio anagrafe loc. Megliadino San Fidenzio;

- Elisa Birro – Sportello ufficio anagrafe loc. Santa Margherita D'Adige;

attesta quanto segue:

1) Tesoreria Comunale

1) Tesoreria Comunale

| | | |
|--|-------------------|---|
| A) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2019 risultante dal giornale di cassa, è di Euro 821.603,79 ed è determinato da: | | |
| Saldo di cassa al 31/12/2018 | 987.845,78 | + |
| Riscossioni dal 01/07/2019 al 30/09/2019 | 3.541.947,38 | + |
| Pagamenti dal 01/07/2019 al 30/09/2019 | 3.777.943,48 | - |
| Riscossioni senza reversale | 111.215,14 | + |
| Pagamenti senza mandato | 41.461,03 | - |
| SALDO DI FATTO AL 30.09.2019 | 821.603,79 | |

| | | |
|--|-------------------|---|
| B) Il saldo di diritto è di Euro 3.918.452,70, come risulta dal seguente prospetto | | |
| Infatti: saldo di fatto | 821.603,79 | + |
| Riscossioni da effettuare | | + |
| Pagamenti da effettuare | 99.048,19 | - |
| TOTALE SALDO DI DIRITTO | 722.555,60 | |

| | | |
|---|-------------------|---|
| C) Il saldo di cassa emergente dalla contabilità dell'Ente alla data del 30/09/2019 è di Euro 821.603,79= | | |
| Fondo cassa al 01/01/2019 | 987.845,78 | + |
| Reversali emesse € 3.561.659,89 | 3.561.659,89 | - |
| mandati emessi € 3.876.991,67 | 3.876.991,67 | - |
| Reversale emessa da annullare | | - |
| reversali emesse e non riscosse | 19.712,51 | + |
| Mandati emessi e non pagati | 99.048,19 | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | 111.215,14 | - |
| Pagamenti da regolarizzare con mandato | 41.461,03 | + |
| TOTALE SALDO CASSA DELLA CONTABILITA' DELL'ENTE | 821.603,79 | |

2) Servizio Economato Sig.ra Carla Baraldo

Il saldo di cassa del servizio economato alla data del 30.09.2019 deriva dai seguenti movimenti di cassa:

| | |
|--|-----------------|
| Saldo al 17/07/2019 | 5.164,56 |
| Saldo Tesoreria c/c Intesa San Paolo | 4.250,00 |
| Anticipazioni | |
| Pagamenti con buoni del III trimestre | 381,76 |
| Pagamenti effettuati 1/7/2019 - 18/07/2019 | 164,90 |
| Totale saldo cassa contanti al 25/01/2019 | 367,90 |
| Saldo cassa economale | 5.164,56 |

I Revisori riscontrano l'effettiva consistenza del saldo cassa contanti.

Sono stati controllati a campione i buoni:

* n. 16 del 08/07/2019 di euro 50,00;

* n. 21 del 06/08/2019 di euro 25,00;

* n. 25 del 23/09/2019 di euro 5,50;

3) Concessionario della Riscossione

Al concessionario della riscossione non sono state affidate riscossioni di entrate patrimoniali ed assimilate e contributi.

4) Agenti Contabili

a) servizio Demografico – Sig.ra Gambarin Silvia -

| | | |
|---|------|--------|
| - Incassi dal 01.07.2019 al 31.07.2019 | Euro | 685,88 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019 con contabile di versamento n.2425 del 07.08.2019 | Euro | 685,88 |
| - incassi dal 01.08.2019 al 31.08.2019 | Euro | 414,38 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.08.2019 al 31.08.2019 con contabile di versamento n.2764 del 12.09.2019 | Euro | 414,38 |
| - Incassi dal 01.09.2019 al 30.09.2019 | Euro | 224,94 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.09.2019 al 30.09.2019 con contabile di versamento n.3019 del 07.10.2019 | Euro | 224,94 |
| - totale in cassa dal 10.10.2019 al 17/10/2019 | Euro | 45,82 |

b) servizio Demografico - Sig.ra Pavan Silvia –

| | | |
|--|------|--------|
| - Incassi dal 01/07/2019 al 31/07/2019 | Euro | 689,22 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.07.2019 al 31.07.2019 con contabile di versamento n.2425 del 07.08.2019 | Euro | 689,22 |
| - incassi dal 01.08.2019 al 31.08.2019 | Euro | 608,52 |
| versamenti effettuati in tesoreria dal 01.08.2019 al 31.08.2019 con contabile di versamento n2764 del 12/09/2019 | Euro | 608,52 |
| - Incassi dal 01.09.2019 al 30.09.2019 | Euro | 427,62 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.09.2019 al 30.09.2019 con contabile di versamento n.3019 del 07.10.2019 | Euro | 427,62 |
| - totale in cassa dal 01.10.2019 al 17/10/2019 | Euro | 359,80 |

c) servizio Demografico - Sig.ra Birro Elisa -

| | | |
|--|------|--------|
| Incassi dal 01.07.2019 al 31.07.2019 | Euro | 511,20 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.07.2019 al 31.07.2019 con contabile di versamento n.2425 del 07.08.2019 | Euro | 511,20 |
| - incassi dal 01.08.2019 al 31.08.2019 | Euro | 525,64 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.08.2019 al 31.08.2019 con contabile di versamento n2764 del 12.09.2019 | Euro | 525,64 |
| - Incassi dal 01.09.2019 al 30.09.2019 | Euro | 820,74 |
| - versamenti effettuati in tesoreria dal 01.09.2019 al 30.09.2019 con contabile di versamento n.3019 del 07.10.2019 | Euro | 820,74 |
| - totale in cassa dal 01.10.2019 al 17/10/2019 | Euro | 257,78 |

Il Revisore riscontra l'effettiva consistenza del saldo cassa contanti.

4) Conti Correnti Postali

Il Revisori dei Conti prende quindi in esame i conti correnti Banco Posta intestati all'Ente Comune di Borgo Veneto:

Dal saldo degli estratti conto, alla data del 30.09.2019, risulta quanto segue:

COMUNE DI BORGO VENETO:

| | | | | |
|-----------------|--|---------|------|-----------|
| CC 11180353 | SERVIZIO DI TESORERIA ENTI | CREDITO | EURO | 1.690,16 |
| CC 1032696831 | SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA | CREDITO | EURO | 11.916,61 |
| CC 001040123729 | IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI - | CREDITO | EURO | 114,01 |

Si allega la pagina estrapolata dal sistema informativo.

5) Versamenti.

L'organo di revisione ha provveduto ad accertare che risultano interamente versati i contributi previdenziali, le ritenute ed imposte fiscali relativamente ai mesi di Giugno per un importo complessivo di €43.134,00 =, Luglio per un importo complessivo di €77.791,51= e Agosto per un importo di €. 74.268,79= come risulta dalle quietanze rilasciate dall'Agenzia delle Entrate relativamente ai modelli F24EP presentati dall'Ente e allegati alla presente.

I calcoli per i versamenti dei tributi e contributi relativi al personale dipendente dell'Ente sono eseguiti direttamente dall'Ente. Le registrazioni Iva e le liquidazioni Iva vengono eseguite dall'Ufficio Ragioneria.

6) Altri adempimenti

Si procede alla verifica dei registri tenuti ai sensi del DPR 633/72:

Registro dei Corrispettivi aggiornato a pagina 1, 30.09.2019 – totale €8.780,47=

Registro IVA Acquisti aggiornato a pagina 1 in data 30.09.2019 totale €36.020,51, ultima registrazione 06.08.2019 fatt. n.2000910967 del 30.06.2019 della ditta Camst Soc. Coop.

ARL per un totale di euro 6.474,00=

Registro IVA Vendite - Non esistono registrazioni.

L'ultima liquidazione IVA relativa al III^ trimestre riportata sul registro di riepilogo alla pagina 06 evidenzia un debito IVA pari ad euro 839,44.

Con riferimento alla tempestività dei pagamenti questa risulta aggiornata al III^ trimestre 2019 evidenziando come da prospetto un tempo medio di gg 34,37.

Alle ore 12.00 si concludono i lavori di verifica.

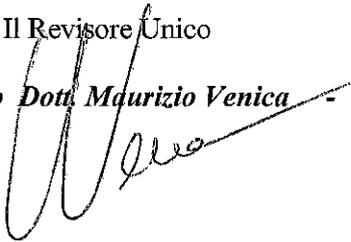
IL REVISORE UNICO

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale a cura del Segretario Comunale:

- al Sindaco
- al Responsabile dei Servizi Finanziari ed Economo Comunale

Borgo Veneto, 18 ottobre 2019

Il Revisore Unico
- *F.to Dott. Maurizio Venica* -


Allegati:

- 1) *prospetto di tesoreria – verifica di cassa al 30.09.2019*
- 2) *buono economale n. 16/2019*
- 3) *buono economale n. 21 /2019*
- 4) *buono economale n. 25 /2019*
- 5) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Gambarin Silvia – dal 01/10 al 17/10/2019;*
- 6) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Pavan Silvia – dal 01/10 al 17/10/2019;*
- 7) *registro diritti ufficio anagrafe – Agente contabile Birro Elisa – dal 01/10 al 17/10/2019;*
- 8) *pagina del sistema informativo Poste Italiane – estratto c/c postali alla data 30.09.2019;*
- 9) *modello quietanzato F24 relativo al mese di Giugno 2019 con data 16.07.2019,*
- 10) *modello quietanzato F24 relativo al mese di Luglio 2019 con data 17.08.2019;*
- 11) *modello quietanzato F24 relativo al mese di Agosto 2019 con data 16.09.2019;*
- 12) *registro dei corrispettivi al 30/09/2019;*
- 13) *registro IVA acquisti al 30/09/2019;*
- 14) *liquidazione IVA del 3^ trimestre anno 2019;*
- 15) *prospetto indicatore tempestività dei pagamenti III° trimestre 2019*