

REVISORE UNICO DEI CONTI

Comune di Creazzo

VERBALE DI RIUNIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI del 7 marzo 2014

Il giorno 7 marzo 2014 alle ore 9:00 si è presentato, presso la sede municipale in Creazzo, il Revisore Unico dei Conti del Comune di Creazzo, ossia il Dott. Massimiliano Cecchetto.

Il Revisore Unico dei Conti

- visto lo Statuto e il Regolamento di Contabilità;

- visti gli artt. 223 e 239 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali), recanti disposizioni relative alla materia delle verifiche ordinarie di cassa e funzioni dell'organo di revisione;

premesse

- che il servizio economato è affidato alla sig.ra Luciana Donadello, giusta determina di nomina del responsabile del servizio finanziario dell'Ente, n. 271 del 28/04/2011;

- che il servizio di tesoreria è affidato alla Cassa di Risparmio del Veneto Spa;

considerato

che il Revisore Unico dei Conti, per la verifica di cassa, si è avvalso della collaborazione del sig. Marco Giroto;

attesta quanto segue:

SERVIZIO ECONOMATO – VERIFICA ORDINARIA

1. che il saldo di cassa del servizio economato alla data del 06/03/2014, come risultante dal giornale di cassa (allegato A), è di € 3.015,46, in esso sono ricomprese anticipazioni di cassa per un importo di € 762,50;
2. che tale saldo di cassa corrisponde a quello risultante dalla verifica;
3. che il denaro è conservato presso l'economato.

SERVIZIO TESORERIA – VERIFICA ORDINARIA DI CASSA CON CONCILIAZIONE DEI DATI

1. che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale (allegato B) è stato riconciliato alla data del 28.02.2014 e risulta di €. 928.062,35 come risulta anche dal seguente prospetto:

Saldo di cassa al 01.01.2014	€.	1.290.614,47
Riscossioni	€.	731.888,20
Pagamenti	€.	1.094.440,32
Saldo di fatto al 28.02.2014	€.	928.062,35

2. che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2014	€.	1.290.614,47 (+)
Reversali riscosse	€.	489.684,63
Reversali da riscuotere	€.	43.222,15 (-)
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€.	242.203,57

REVISORE UNICO DEI CONTI
Comune di Creazzo

Totale entrate	€. 2.022.502,67 (+)
Mandati pagati	€. 940.707,80
pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 153.732,52
Mandati da pagare	€. 189.900,03
Totale mandati emessi	€. 1.284.340,35
Saldo di diritto	€. 738.162,32(=)

3. che, la riconciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di cassa come risultante dal giornale è determinata dai seguenti elementi:

Saldo di diritto	€. 738.162,32
Reversali non caricate dalla tesoreria	€. 0,00 -
Mandati da pagare (non a copertura di pagamenti già eseguiti)	€ 189.900,03 +
Saldo di fatto al 07.03.2014	€. 928.062,35

VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI OBBLIGATORI

1. Verifiche sui pagamenti oltre i 10.000 euro

Il Revisore Unico dei Conti ha verificato il rilascio da parte di Equitalia delle opportune autorizzazioni sui pagamenti nel periodo dal 30 novembre 2013 al 07 marzo 2014 come da allegato C.

2. Controllo conti correnti postali

Dal controllo effettuato (allegato D) il Revisore Unico dei Conti rileva per i tre conti correnti postali in essere i seguenti saldi:

- C/C Principale n. 14883367: saldo al 07/03/2014 € 5.770,12;
- C/C Addizionale c.le IRPEF n. 86368156: saldo al 07/03/2014 € 81,88;
- C/C Tariffa Igiene Ambientale n. 1007432600 saldo al 07/03/2014 € 3.047,50.

3. Vigilanza periodica

Ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c) del D. Lgs. n. 267/2000, il Revisore Unico dei Conti ha effettuato la verifica periodica sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, controllando a campione alcuni versamenti.

Il Revisore Unico dei Conti, in particolare ha provveduto ad esaminare i versamenti dell'imposta IRAP del mese di gennaio eseguiti con il Mod. F 24EP in data 17/02/2014 (Allegato F).

Il Revisore verifica il regolare invio dell'attestazione dei diritti di segreteria per l'anno 2013 avvenuto in data 24 febbraio 2014 tramite posta elettronica certificata (prot. 4026).

Viene verificato se ci sono stati incarichi di consulenza affidati a personale cessato, ma non risulta nessun incarico.

La seduta viene tolta alle ore 10:30=

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott. Massimiliano Cecchetto

