

COMUNE DI VALSOLDA
Revisore unico
Verbale n. 8 del 05/04/2019

L'anno 2019 il giorno cinque del mese di aprile alle ore 9.00 presso la sede comunale è presente il Revisore dei Conti del Comune di Valsolda dott. Alessandro Alba nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 29/11/2018 per procedere alla periodica verifica di cassa.

Il Revisore dei Conti si reca presso l'ufficio finanziario dell'Ente dove in collaborazione del Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Valsolda Sig.ra Simona rileva i dati dalla contabilità riferiti al 31 marzo 2019.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze alla data del 31.03.2019, fino al mandato n. 331 emesso in data 28.03.2019 di € 5,00 creditore Banca Popolare di Sondrio per "Spese per bonifico estero" sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza €	293.566,30
Totale mandati emessi residuo €	74.870,90
Totale mandati emessi €	368.437,80

Mandati annullati: nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31.03.2019, fino alla reversale n. 405 emessa in data 29.03.2019 di € 1006,85 debitore "contribuenti diversi ACQUEDOTTO – copertura provvisorio entrate 581 sono le seguenti:

Totale reversali emesse competenza €	263.223,91
Totale reversali emesse residuo €	42.996,03
Totale reversali emessi €	306.219,94

Reversali annullate: nessuna

Il Revisore verifica poi il conto del Tesoriere dell'Ente Banca Popolare di Sondrio – filiale di Carlazzo, cui è stato affidato il servizio di tesoreria con convenzione repertorio 1.285 per il periodo di quattro anni a decorrere dal 01/01/2016 sino al 31/12/2020.

Viene pertanto elaborato il seguente quadro di raccordo:

Situazione di fatto della cassa del Tesoriere	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019 €	(+) 1.762.951,89
Riscossioni €	(+) 306.219,94
Pagamenti €	(-) 368.437,80
Pagamenti da regolarizzare con mandati €	(-) 0,00
Saldo di fatto della cassa al 31 marzo 2019 €	(+) 1.700.734,03

Situazione di diritto della cassa dell'Ente	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019 €	(+) 1.762.951,89
Reversali emesse dalla 01/2019 alla 405/2019 €	(+) 306.219,94
Mandati emessi dal 01/2019 al 331/2019 €	(-)368.437,80
Saldo di diritto della cassa al 31 marzo 2019 €	(+) 1.700.734,03

La differenza tra il saldo di fatto del Tesoriere ed il saldo di diritto della cassa dell'Ente, pari ad € 0,00.

Raccordo tra il saldo di fatto del Tesoriere ed il saldo di diritto della cassa dell'Ente	
Riscossioni da regolarizzare con reversali €	(+) 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati €	(-) 0,00
Reversali non riscosse €	(-) 0,00
Mandati non pagati €	(+) 0,00
Reversali non prese in carico dal Tesoriere €	(-) 0,00
Mandati non presi in carico dal Tesoriere €	(+) 0,00
Reversali non ancora trasmesse al Tesoriere €	(-) 0,00
Mandati non ancora trasmessi al Tesoriere €	(+) 0,00
Raccordo tra il saldo di fatto e di diritto €	(+) 0,00

Dal verbale di cassa emerge un conto vincolato pari ad euro 85.726,93 dovuto a entrata vincolata per la realizzazione della fognatura Cressogno proveniente da ATO.

L'Ente ha accordato una anticipazione di euro 568.765,76 approvata con delibera di giunta comunale n. 22 del 12.02.2019. Si fa presente che il Comune non ha ricorso all'utilizzo dell'anticipazione.

Il Revisore procede poi al controllo dei singoli agenti contabili, verificando la documentazione delle entrate e delle uscite del trimestre e alla verifica degli atti di nomina.

VERIFICA SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore verifica che:

-le spese sostenute dall'Economo comunale sig. Simona Acquaviva rispettano quanto prescritto nel regolamento per la gestione del servizio di economato e nel regolamento di contabilità;

-che con determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 66 del 01/04/2019 si é provveduto alla liquidazione delle spese sostenute dall'Economo comunale per il periodo I trimestre 2019 per € 3.005,92.

Mediante controlli a campione si é altresì verificato che le operazioni effettuate dall'Economo nel periodo esaminato sono state giustificate da documenti e/o scritture contabili comprovanti la regolarità delle stesse.

Il reintegro del fondo economale é avvenuto con mandati da n. 391 a n. 397 in data 01/04/2019 per complessivi € 3.055,92.

A tal proposito si é proceduto ad acquisire presso l'Economo Comunale la bolletta di spesa n. 3 del 21/01/2019 che riporta una cifra pari ad € 4,00 imputata al capitolo 6 "Acquisto di beni".

VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI:

1) n. 16335226 intestato a "Comune di Valsolda gestione acquedotto" con un saldo al 31 marzo 2019 di € 5.002,43;

2) n. 15417223 intestato a "Comune di Valsolda servizio tesoreria" con un saldo al 31 marzo 2019 di € 1.728,56;

3) n. 10531226 intestato a "Comune di Valsolda Polizia Locale" con un saldo al 31 marzo 2019 di € 17.371,77.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

A seguito del conto della gestione dei titoli azionari dell'agente contabile Dott.ssa Pagano Angela rappresentante legale si rileva:

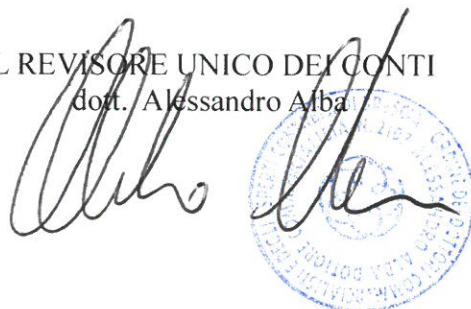
- Acque e servizi idrici 3,188 valore totale 1.571.
- Azienda sociale 4,5438 valore totale 4.543,83
- Consorzi pubblici 0,496 valore totale 2.238,17

Agente contabile Giana Marcella – diritti di segreteria e diritti rilascio carte d'identità e servizi vari di riproduzione presenta un saldo al 31.03.2019 pari ad € 531,44 riversati con reversali come da distinta in allegato.

Si specifica che il denaro é conservato presso le casseforti di ogni ufficio comunale interessato, che sono state rispettate le modalità ed i termini per il versamento in tesoreria della somme riscosse e che le quietanze rilasciate sono conformi a quanto stabilito nel regolamento di contabilità.

Valsolda, 5 aprile 2019

IL REVISORE UNICO DEI CONTI
dott. Alessandro Alba

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Alba', written over a blue circular official stamp. The stamp contains text around its perimeter, including 'REVISORE UNICO DEI CONTI' and 'ALESSANDRO ALBA', along with a central emblem and some numbers.