

## VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 12

### RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA DEL 2° TRIMESTRE 2018

Il giorno 24 del mese di luglio 2018, alle ore 9.30 presso il Comune di San Michele al Tagliamento, è presente il Revisore unico del conto dr.ssa Antonella Bettiol per procedere alla verifica periodica.

Assiste, per il Comune il dr.Luca Villotta responsabile dei servizi finanziari.

La seduta è dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (ex artt. 223 e 239 D.lgs 267/2000) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economicità della gestione ( ex art. 239 , comma 1, lett. C D.Lgs 267/2000 ).

Con la collaborazione degli impiegati del Settore Amministrativo-Contabile, il Revisore procede con i seguenti riscontri e controlli.

#### VERIFICA DI CASSA

#### SITUAZIONE DI TESORERIA AL 30.6.2018

Il Revisore acquisisce la situazione di cassa alla data del 30.6.2018 come da risultanze del Tesoriere, procedendo al riscontro con la situazione contabile dell'Ente.

Quanto sopra può essere così sintetizzato:

	Situazione di diritto Ente	Situazione di fatto Tesoreria
+ F.do di cassa al 1.1.2018	8.906.215,21	8.906.215,21
+ Reversali emesse	8.009.538,52	12.197.474,41
+ Rev.emesse non caric. da Tesor.		
+ Reversali riscosse da tesoriere da regolarizzare		
- Mandati emessi	-11.368.378,26	-10.603.376,66
- mandati emessi e da pagare	765.001,60	
mandati emessi e non caricati da tesoriere		
+ riscossioni effettuate da tesoriere e da annullare per incompetenza		
+ riscossioni da regolarizzare	4.187.935,89	
- Pagamenti da regolarizzare		
= F.do di cassa al 30.6.2018	10.500.312,96	10.500.312,96

Analogamente, si effettua la riconciliazione con il saldo alla stessa data risultante dalla gestione di tesoreria unica della Banca d'Italia:

<b>Banca d'Italia:</b>	
Banca d'Italia al 30.6.2018	10.354.672,11
Incassi da B.I. e non ancora contab. da Tesoriere	-39.803,15
Incassi da Tesoriere e non contab. da B.I.	185.444,00
pagamenti da Tesoriere e non cont.da B.I.	
Tesoriere al 30.6.2018	10.500.312,96

### SERVIZIO DI ECONOMATO

Il responsabile del servizio economato Signora Cristina Ronchiato. mette a disposizione del revisore il registro della contabilità economale, nonché tutti i documenti giustificativi a corredo.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad € 15.493,71.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa ammonta a complessivi € 13.440,61 che non corrisponde con il saldo di cassa per sospesi per complessivi € 2.053,10.

Il Revisore verifica a campione il seguente acquisto economale:

- Acquisto del 27.6.2018 per € 117,40 riferito all'ufficio "segreteria AAGG e LL" documentato con scontrini e ricevute.

L'esito di detta attività è così sintetizzabile:

<b>Libro cassa economale:</b>	
<b>Composizione f.do cassa economale:</b>	
+ Saldo c/c Friuladria 185778	10.097,74
+ Piccola cassa	150,00
+ Contanti	3.192,87
= F.do cassa economale alla data del 24.7.2018	13.440,61

## C/C POSTALI E BANCARI

Si procede al controllo dei saldi dei c/c postali e bancari alla data del 30.6.2018, come da seguente prospetto:

Identificativo c/c	Finalità	Saldo al 30.6.2018	Saldo al 21.7.2018
c/c postale - 07493313	Add. com. Irpef	464,00	440,79
c/c postale - 13117304	Gestione Cosap	13.538,26	46.506,97
c/c postale 15452303	Entrate varie	6.105,76	6.852,13
c/c postale 18160309	Violaz.Cds	106.801,09	206.010,29
c/c postale 25176363	Diritti urban.	23.210,38	27.913,19
c/c postale 43311422	Tassa rifiuti	27.383,38	27.573,17
c/c postale 60171469	Affitti	29.966,25	35.550,16
c/c postale 1025731512	rec.cred.trib.e sanz.	66.931,91	56.295,15
c/c postale 1036966701	impsta di soggiorno	359.866,04	1.023.059,42
c/c postale 001041586320	proventi autovelox fissi	72.936,88	221.835,98
bancoposta c/c 1032149146	pubblic. -diritti affissioni	23.245,50	43.218,01
c/c Friuladria 30207101 al 23.7.2018	Sanzioni C.d.S.	7.123,77	18.267,94
<b>Totale</b>		<b>737.573,22</b>	<b>1.713.523,20</b>

## PUBBLICAZIONE SUL SITO DELL'ENTE DEI DATI RELATIVI ALLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Si riscontra l'intervenuta pubblicazione sul sito dell'Ente dell'indicatore della tempestività dei pagamenti effettuati relativo al II trimestre 2018;

## VERSAMENTI PERIODICI

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo e risulta quanto segue:

- I contributi previdenziali e assistenziali ( INPDAP-INADEL) risultano essere stati versati nei termini di legge ;
- Le ritenute IRPEF risultano operate e versate .

## LIQUIDAZIONI IVA

Si procede alla verifica delle liquidazioni IVA dei mesi da aprile a giugno. I versamenti risultano effettuati nei termini.

La riunione viene sciolta previa redazione del presente verbale.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Antonella Bettiol

