

UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

VERBALE N. 1/2018

L'anno duemiladiciotto addì 18 del mese di Aprile, alle ore 14,30 il Revisore dei Conti Dott.ssa Giovanna Ceribelli si è recato presso gli uffici dell'Unione dei Comuni della Valsavioire per procedere alla periodica verifica a norma di legge (art. 239 D.Lvo 267/00) e precisamente:

1 VERIFICA DI CASSA

Il revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO – filiale di BERZO DEMO il Revisore rileva quanto segue:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2018		289.364,26
ENTRATE		
Riscossioni DA GESTIONALE con reversali RESIDUI	659.921,75	
Reversali residui non incassate dal tesoriere	-	
Riscossioni DA TESORIERE con reversali RESIDUI	659.921,75	
Riscossioni DA GESTIONALE con reversali COMPETENZA	236.655,94	
Reversali competenza non incassate dal tesoriere (207+259)	- 741,00	
Riscossioni DA TESORIERE con reversali COMPETENZA	235.914,94	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	896.577,69	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE	895.836,69	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	133.794,75	
TOTALE INCASSI	1.029.631,44	1.029.631,44
TOTALE ENTRATE		1.318.995,70

USCITE		
Pagamenti DA GESTIONALE con mandati RESIDUI	674.708,65	
Mandati non CARICATI da dal tesoriere	- 6.043,00	
Pagamenti DA TESORIERE con mandati RESIDUI	668.665,65	
Pagamenti DA GESTIONALE con mandati COMPETENZA	443.618,19	
Mandati competenza non pagati dal tesoriere	-	
Riscossioni DA TESORIERE con reversali COMPETENZA	443.618,19	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	1.118.326,84	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE	1.112.283,84	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	79.909,33	
TOTALE PAGAMENTI (USCITE)	1.192.193,17	1.192.193,17
SALDO AL 31/03/2018 COME DA ESTRATTO TESORERIA		126.802,53
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31.03.2018		
Reversali totali n° 266	896.577,69	
Mandati totali n° 532	1.118.326,84	

MANDATI SCARTATI PER INCADENZA E REVERSALI COLLEGATE	LORDO	RITENUTA	NETTO
MANDATO 449-15/03/2018 C.F.P. / REVERSALE 207-15/03/2018 (1040)	1.200,00	48,00	1.152,00
MANDATO 510-28/03/2018 ASA / REVERSALE 259-28/03/2018 (6040)	3.843,00	693,00	3.150,00
MANDATO 451-16/03/2018 MACELLO	1.000,00	-	1.000,00
	6.043,00	741,00	5.302,00

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

2) II AGENTI CONTABILI

II a) Economato

premessso

- che il servizio Economato è stato affidato con delibera n.74 dell'29.12.2017 della Giunta Comunale al Sig. Orizio Fabrizio Andrea, al quale sono state attribuite le mansioni di Economo;
- che il servizio è dotato dei Registri di cassa ove sono evidenziate le anticipazioni effettuate dall'Amministrazione a suo favore e tutti i pagamenti in ordine cronologico;
- che, nella gestione delle spese, l'Economo di concerto con il settore Finanze, si assicura della copertura finanziaria delle spese in questione prima della loro ordinazione;
- che la gestione è correttamente adempiuta in applicazione dei contenuti del richiamato regolamento;

rilevato

- che il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- che il Revisore ha provveduto a verificare a campione alcuni buoni di pagamento, come sotto specificato, accertandone la regolarità;
- che l'Economo è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- che dalla verifica emerge che i Registri a disposizione sono regolarmente vidimati e che i beni affidati ricontrollati corrispondono a quelli risultanti all'inizio dell'esercizio aumentati e diminuiti di carichi e scarichi risultanti da appositi buoni firmati dall'Economo Comunale;
- che il saldo della rendicontazione al 31 marzo è così costituito:

Impegno	€ 1.500,00	
Anticipazione iniziale di cassa	€ 800,00	
spese sostenute	€ 61,06	det. 89/2018
giacenza di cassa	€ 738,94	
	€ 61,06	mand. dal n. 588 al n. 590/2018

In data 06/04/2018 sono stati emessi mandati fondo economato per € . = 61.06

Il revisore provvede alla verifica a campione, dei buoni economali emessi per il primo trimestre 2018 dal n. 1 al n. 6 controllando i seguenti documenti:

- n. 2 del 17/01/2018 di € 3,00 = a favore di FERRAMENTA MORELLI Copia Chiave Unione;
- n. 5 del 24/02/2018 di € 17,21= a favore di EUROSPIN Materiale pulizia uffici Unione e acqua x ospiti;
- n. 6 del 07/03/2018 di € 28,96= a favore di TASSE AUTOMOBILISTICHE BOLLO CT416CS SCAD. FEB.19.

3) Rilevazione beni immobili pubblici

Il Revisore prende atto che l'Ente ha proceduto in data 29.11.2017 all'invio telematico tramite sito web www.portaletesoro.mef.gov.it della rilevazione annuale dei beni immobili pubblici per l'anno 2016.

4) Anagrafe delle Prestazioni (art.53 D.Lgs. 165/2001 e 34 comma2 L.248/2006)

Il Revisore prende atto che l'Ente non ha proceduto all'invio telematico tramite sito web www.perlapa.gov.it dell'anagrafe delle prestazioni dei consulenti relativo all'anno 2017 e contestualmente non è stato aggiornato il sito istituzionale dell'Ente.

5) Trasmissione Aran CCDI parte Economica 2017

Contrattazione integrativa da inviare nel II trimestre 2018.

6) Bilancio di Previsione 2018-2020

L'Assemblea dell'Unione ha approvato il Bilancio di Previsione 2018-2020 con deliberazione n° 5 del 02.02.2018.

7) Trasmissione dati alla BDAP riferiti al bilancio consuntivo

Non è stato comunicato.

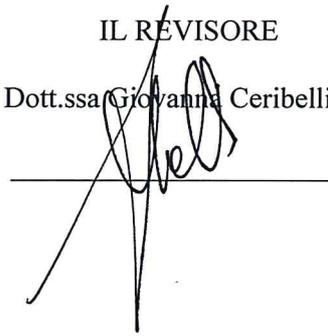
8) Comunicazione revisione straordinaria delle partecipate su portale MEF

Il revisore prende atto che in data 26/10/2017 è stato trasmesso al MEF attraverso l'applicativo Partecipazioni del Portale Tesoro - http://www.dt.mef.gov.it/it/attivit_istituzionali/cartolarizzazioni/revisionestraordinaria l'esito della revisione straordinaria delle partecipate di cui all'art. 24 del D. Lgs. 175/2016, il cui piano è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 in data 18.10.2017.

Copia del presente verbale è trasmessa al Presidente dell'Unione, al Segretario Generale ed al Responsabile del settore Finanziario.

IL REVISORE

Dott.ssa Giovanna Ceribelli



Berzo Demo, li 18/04/2018.

