

# UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

## VERBALE N. 2/2018

L'anno duemiladiotto addì otto del mese di Agosto, alle ore 11,45 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:

<b>SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2018</b>		<b>289.364,26</b>
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.528.398,37	
Reversali non caricate: "codice gestionale Siope errato" (614+632) R -	- 814,00	
<b>Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>1.527.584,37</b>	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.413.463,18	
<b>Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>1.413.463,18</b>	
<b>REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE</b>	<b>2.941.861,55</b>	
<b>REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>2.941.047,55</b>	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere (513+514) (gc rup non eff.to) C	- 1.120,26	
<b>REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>2.939.927,29</b>	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	223.480,49	
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>3.163.407,78</b>	<b>3.163.407,78</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>3.452.772,04</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	1.423.250,34	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>1.423.250,34</b>	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.336.724,31	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>1.336.724,31</b>	
<b>MANDATI TOTALI DA GESTIONALE</b>	<b>2.759.974,65</b>	
<b>MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>2.759.974,65</b>	
Mandati non pagati dal tesoriere (989) (GC RUP NON EFFETTUATO) R -	- 1.120,26	
<b>MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>2.758.854,39</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	247.450,45	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>3.006.304,84</b>	<b>3.006.304,84</b>
<b>SALDO AL 30/06/2018 COME DA ESTRATTO TESORERIA</b>		<b>446.467,20</b>
<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2018</b>		
Reversali totali n° 645	2.941.861,55	
Mandati totali n° 1266	2.759.974,65	

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

premessi

- 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 30 giugno è così costituito:

Fondo cassa	€ 1.500,00	
Anticipazione Tesoreria	€ 800,00	
spese sostenute	€ 205,02	det. 163/2018
giacenza di cassa	€ 594,98	
	€ 205,02	mand. dal n. 1284 al n. 1285 /2018

In data 03.07.2018 è stato emesso mandato fondo economato per € . = 205,02

Il revisore provvede alla verifica , a campione, dei buoni economali emessi per il secondo trimestre 2018 dal n. 7 al n. 12 controllando i seguenti documenti:

- n. 7 del 13/04/2018 di € 27,24= a favore di BOLLO AUTOMEZZO PL SAVIORE;
- n. 8 del 16/04/2018 di € 7,90= a favore di ACQUISTO PRODOTTI PULIZIA SEDIE UNIONE;
- n. 9 del 17/04/2018 di € 13,65= a favore di MATERIALE VARIO PER USO UFFICI UNIONE;
- n. 12 del 07/06/2018 di € 5,29= a favore di ACQUISTO MATERIALE PULIZIA UFFICI UNIONE.

### 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](http://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 ha proceduto in data 07.08.2018 all'invio telematico tramite sito web [www.perlapa.gov.it](http://www.perlapa.gov.it) dell'anagrafe delle prestazioni dei consulenti relativo al primo semestre 2018, la dichiarazione di chiusura adempimento risulta: NEGATIVA.

**5) Trasmissione Aran CCDI parte Economica 2017**

Il Revisore prende atto che in data 25 maggio 2018 si è proceduto all'inoltro del CCDI 2017 ad Aran, attraverso l'utilizzo della piattaforma, ai sensi dell'art 40-bis, comma 5, del d.lgs 165/2001.

**6) Bilancio di Previsione 2018-2020**

il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2018-2020 con deliberazione n° 5 del 02.02.2018.

**7) Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti**

Il revisore prende atto che in data 10.07.2018 è stato pubblicato l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» relativi al secondo trimestre 2018 sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione".

**8) Trasmissione dati alla BDAP riferiti al bilancio consuntivo**

Il revisore prende atto che in data 22.06.2018 sono stati trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche i dati relativi al bilancio consuntivo 2017, approvato dal Consiglio Comunale con atto n.17 del 15.06.2018.

**9) 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/attivita\\_istituzionali/cartolarizzazioni/revisione\\_straordinaria](http://www.dt.mef.gov.it/it/attivita_istituzionali/cartolarizzazioni/revisione_straordinaria) 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 08.08.2018.

