

UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

VERBALE N. 3/2018

L'anno duemiladiciotto addì 16 del mese di novembre, alle ore 11.00 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		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	2.406.583,18	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	2.406.583,18	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	3.299.432,82	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	3.299.432,82	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	5.706.016,00	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	5.706.016,00	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere (977+978+979) (gc rup non eff.to) C	- 1.529,00	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	5.704.487,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	461.613,91	
TOTALE INCASSI	6.166.100,91	6.166.100,91
TOTALE ENTRATE		6.455.465,17
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	2.289.458,09	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	2.289.458,09	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	3.558.095,19	
	-	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	3.558.095,19	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	5.847.553,28	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	5.847.553,28	
Mandati non pagati dal tesoriere (2275+2276) (GC RUP NON EFFETTUATO) R	- 1.529,00	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	5.846.024,28	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	536,00	
TOTALE PAGAMENTI	5.846.560,28	5.846.560,28
SALDO AL 30/09/2018 COME DA ESTRATTO TESORERIA		608.904,89
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/09/2018		
Reversali totali n° 983	5.706.016,00	
Mandati totali n° 2292	5.847.553,28	

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 alla Sig.r Orizio Dott. Fabrizio Andrea, alla quale sono state attribuite le mansioni di Economo. Dal 1 settembre 2018 la cassa economale è sospesa in attesa di nuova nomina;
- 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 ricontrrollati 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 settembre è così costituito:

Fondo cassa	€ 1.500,00
Anticipazione Tesoreria	€ 800,00
Spese sostenute	€ 3,79
giacenza di cassa	€ 796,21
	€ 3,79 mand. dal n. 2441/2018

In data 09/10/2018 è stato emesso mandato fondo economato per € = 3,79

Il revisore provvede alla verifica, a campione, dei buoni economici emessi per il terzo trimestre 2018 n. 13 controllando i seguenti documenti:

- n. 13 del 13/08/2018 di € 3,79= a favore di ACQUISTO MATERIALI 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 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

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 17.10.2017 è stato pubblicato l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» relativi al terzo trimestre sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione".

8) Trasmissione dati alla BDAP riferiti al bilancio consolidato

Il revisore prende atto che in data 16.11.2018 sono stati trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche i dati relativi al bilancio consolidato 2017, approvato dal Consiglio Comunale con atto n.23 del 24.10.2018.

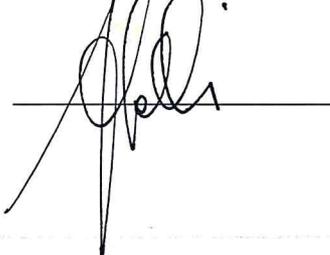
9) Comunicazione revisione straordinaria delle partecipate su portale MEF

Non è stata comunicata la revisione straordinaria delle partecipate sul portale MEF.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Ceribelli', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Berzo Demo, li 16/11/2018.

