

UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

VERBALE N. 4/2018

L'anno duemiladiciannove addì otto del mese di marzo, 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 | 3.388.658,58 | |
| Reversali non caricate: "" () R - | - | |
| Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI | 3.388.658,58 | |
| Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA | 6.005.125,49 | |
| Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA | 6.005.125,49 | |
| REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE | 9.393.784,07 | |
| REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE | 9.393.784,07 | |
| Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere | | |
| REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE | 9.393.784,07 | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | | |
| TOTALE INCASSI | 9.393.784,07 | 9.393.784,07 |
| TOTALE ENTRATE | | 9.683.148,33 |
| USCITE | | |
| Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI | 3.091.640,58 | |
| Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI | 3.091.640,58 | |
| Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA | 5.268.865,23 | |
| | - | |
| Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA | 5.268.865,23 | |
| MANDATI TOTALI DA GESTIONALE | 8.360.505,81 | |
| MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE | 8.360.505,81 | |
| Mandati non pagati dal tesoriere | | |
| MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE | 8.360.505,81 | |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | | |
| TOTALE PAGAMENTI | 8.360.505,81 | 8.360.505,81 |
| SALDO AL 31/12/2018 COME DA ESTRATTO TESORERIA | | 1.322.642,52 |
| ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/12/2018 | | |
| Reversali totali n° 1365 | 9.393.784,07 | |
| Mandati totali n° 3212 | 8.360.505,81 | |

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

premesso

- 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 le mansioni di economo verranno eseguite da Dott. Fadda Luigi in quanto segretario dell'Unione;
- 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 dicembre è così costituito:

| | |
|-------------------------|------------------------------|
| Fondo cassa | € 1.500,00 |
| Anticipazione Tesoreria | € 800,00 |
| Spese sostenute | € 79,08 |
| giacenza di cassa | € 720,92 |
| | € 79,08 mandato n. 3164/2018 |

In data 27/12/2018 è stato emesso mandato fondo economato per € = 79,08

Il totale dei buoni economali emessi al 31/12/2018 è di €348,95.

La reversale di rimborso dei buoni economali è la n.1332 del 28/12/2018 di € 348,95.

Il revisore provvede alla verifica , a campione, dei buoni economali emessi per il quarto trimestre 2018 n. 5 controllando i seguenti documenti:

- n. 14 del 22/10/2018 di € 7,05= a favore di ACQUISTO MATERIALI VARI UFFICI UNIONE;
- n. 15 del 13/11/2018 di € 3,29= a favore di ACQUISTO MATERIALI PULIZIA UFFICI UNIONE;
- n. 16 del 16/11/2018 di € 60,00= a favore di ACQUISTO 30 MARCHE DA BOLLO DA € 2,00
- n. 17 del 23/11/2018 di € 3,39= a favore di ACQUISTO MATERIALI VARI UFFICI UNIONE;
- n. 18 del 17/12/2018 di € 7,05= a favore di ACQUISTO MATERIALI PULIZIA UFFICI UNIONE.

3) Rilevazione beni immobili pubblici

Il Revisore prende atto che l'Ente ha proceduto in data 06/12/2018 all'invio telematico tramite sito web www.portaletesoro.mef.gov.it della rilevazione annuale dei beni immobili pubblici per l'anno 2017.

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 all'invio telematico tramite sito web www.perlapa.gov.it dell'anagrafe delle prestazioni dei consulenti relativo all'anno 2018. L'ente non presenta incarichi a consulenti e collaboratori.

5) Trasmissione Aran CCDI parte Economica 2018

Il Revisore prende atto che in data 29 gennaio 2019 si è proceduto all'inoltro del CCDI 2018 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 e annuale 2018 di tempestività dei pagamenti

Il revisore prende atto che in data 03/01/2019 è stato pubblicato l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» relativi al quarto trimestre sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" e "l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti".

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.

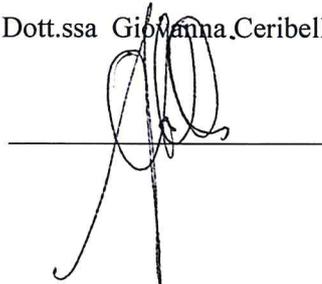
9) Comunicazione revisione ordinaria delle partecipate.

Il revisore prende atto che in data 03/01/2019 è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'ente la delibera della revisione periodica delle partecipazioni - ricognizione negativa delle partecipazioni possedute al 31/12/2017.

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 08/03/2019.



UNIONE COMUNI DELLA VALSAVIORE

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - CHIUSURA ESERCIZIO 2018

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla chiusura del IV TRIMESTRE 2018 è il seguente:

ENTRATE

| | | | |
|--|---|--------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017 | | € | 289.364,26 |
| REVERSALI EMESSE | € | 9.393.784,07 | |
| REVERSALI RISCOSE | | € | 9.393.784,07 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI | | € | |
| TOTALE DELLE ENTRATE | | € | <u>9.683.148,33</u> |

USCITE

| | | | |
|---|---|--------------|---------------------|
| DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017 | | | |
| MANDATI EMESSI | € | 8.360.505,81 | |
| MANDATI PAGATI | | | € 8.360.505,81 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI | | | € |
| TOTALE DELLE USCITE | | € | <u>8.360.505,81</u> |
| SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO | | € | 1.322.642,52 |

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

Il Tesoriere

BANCA POPOLARE DI SONDRIO

BANCA POPOLARE DI SONDRIO
Agenzia di BERZO DEMO

Il Responsabile
del Servizio Finanziario



Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:
