UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

VERBALE N. 2-A/2020

L'anno duemilaventi addì tredici del mese di agosto, alle ore 11.00 il Revisore dei Conti Dott.ssa Giovanna Ceribelli compie le verifiche necessarie per procedere alla verifica periodica 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' 1.1.2020		**288.116,79**
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.038.921,23	
Reversali non caricate: "" () R -		
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	**1.038.921,23**	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	468.605,64	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	**468.605,64**	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	**1.507.526,87**	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	**1.507.526,87**	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	- 4.734,75	
REVERSALI RISCOSSE DA TESORIERE TOTALE	**1.502.792,12**	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	**52.411,79**	
TOTALE INCASSI	**1.555.203,91**	**1.555.203,91**
TOTALE ENTRATE		**1.843.320,70**
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	652.786,02	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	**652.786,02**	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	607.971,77	
	-	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	**607.971,77**	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	**1.260.757,79**	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	**1.260.757,79**	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	- **36.973,06**	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	**1.223.784,73**	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	**2.490,00**	
TOTALE PAGAMENTI	**1.226.274,73**	**1.263.247,79**
SALDO AL 31/03/2020 COME DA ESTRATTO TESORERIA		**580.072,91**
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2020		
Reversali totali n° 289	**1.507.526,87**	
Mandati totali n° 265	**1.260.757,79**	

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.67 dell'31.12.2019 della Giunta alla Sig.na Bonomelli Debora, 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	€ 122,93	det. 42/2020
giacenza di cassa	€ 677,07	
	€ 122,93	

Non sono stati emessi mandati fondo economato causa COVID-19 ed impossibilità di ritiro presso la filiale, si rimanda al prossimo trimestre.

Il revisore provvede alla verifica a campione, dei buoni economali emessi per il primo trimestre 2020 dal n. 1 al n. 6 controllando i seguenti documenti:
- n. 1 del 21/01/2020 di € 8,51= a favore di EUROSPIN Materiale vario uffici Unione;
- n. 2 del 27/01/2020 di € 4,95= a favore di ACQUA E SAPONE Materiale pulizia uffici Unione
- n. 3 del 02/03/2020 di € 4,99= a favore di M.D SPA Acqua uffici Unione
- n.4 del 04/03/2020 di € 29,74= a favore di REGIONE LOMBARDIA tassa automobilistica Terios Cedegolo;
- n.5 del 04/03/2020 di € 29,74= a favore di REGIONE LOMBARDIA tassa automobilistica Terios Berzo;
- n.6 del 26/03/2020 di € 45,00= a favore di GAMMA DARFO SRL Acquisto alimentatore pc Unione.

3) Rilevazione beni immobili pubblici
Il Revisore prende atto che l'Ente ha proceduto in data 29/10/2019 all'invio telematico tramite sito web www.portaletesoro.mef.gov.it della rilevazione annuale dei beni immobili pubblici per l'anno 2018.

4) Trasmissione Aran CCDI parte Economica 2019.
Il Revisore prende atto che in data 04 febbraio 2020 si è proceduto all'inoltro del CCDI 2019 ad Aran, attraverso l'utilizzo della piattaforma, ai sensi dell'art 40-bis, comma 5, del d.lgs 165/2001.

5) Bilancio di Previsione 2020-2022
L'Assemblea dell'Unione ha approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022 con deliberazione n° 21 del 31/12/2019.

6) Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti
Il revisore prende atto che in data 03/04/2020 è stato pubblicato l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» relativi al primo trimestre sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione".

7) Trasmissione dati alla BDAP riferiti al bilancio di previsione.
Il revisore prende atto che in data 23.01.2020 sono stati trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche i dati relativi al bilancio preventivo 2020, approvato dal Consiglio con atto n.21 del 31/12/2020.

8) Comunicazione revisione ordinaria delle partecipate.
Il revisore prende atto che in data 05/03/2020 è stato comunicato al MEF dipartimento del Tesoro la revisione periodica delle partecipazioni - ricognizione negativa delle partecipazioni possedute al 31/12/2019.

9) 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 2018 con esito negativo dato che a partire dagli incarichi conferiti dal 2018 in poi non sono più in vigore le precedenti scadenze di comunicazione all'Anagrafe delle prestazioni (annuale per i dipendenti e semestrale per i consulenti) e non è più prevista la funzionalità di invio dichiazione.

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 13/08/2020.