



**UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE
C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980**

VERBALE N. 3-A/2019

L'anno duemiladiciannove addì sei del mese di agosto, alle ore 15.30 il Revisore dei Conti Dott.ssa Giovanna Ceribelli si è recato presso gli uffici dell'Unione dei Comuni della Valsaviore 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' 1.1.2019		1.322.642,52
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.814.025,82	
Reversali non caricate: "" () R -		
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	1.814.025,82	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.751.246,75	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	1.751.246,75	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	3.565.272,57	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	3.565.272,57	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere		
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	3.565.272,57	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	409.310,50	
TOTALE INCASSI	3.974.583,07	3.974.583,07
TOTALE ENTRATE		5.297.225,59
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	1.375.373,44	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	1.375.373,44	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	3.247.584,28	
	- 156.377,35	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	3.091.206,93	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	4.622.957,72	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	4.466.580,37	
Mandati non pagati dal tesoriere-		
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	4.466.580,37	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
TOTALE PAGAMENTI	4.466.580,37	4.466.580,37
SALDO AL 30/06/2019 COME DA ESTRATTO TESORERIA		830.645,22
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2019		
Reversali totali n° 696	3.565.272,57	
Mandati totali n° 611	4.622.957,72	

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.60 dell'04.12.2018 della Giunta al Sig. Maffessoli Massimo, 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:

Impegno	€	1.500,00	
Anticipazione iniziale di cassa	€	800,00	
spese sostenute	€	<u>138,10</u>	det.128 /2019
giacenza di cassa	€	661,90	
	€	<u>138,10</u>	mand. dal n. 639 al n. 640 /2019

In data 09/07/2019 sono stati emessi mandati fondo economato per € . = 138,10

Il revisore provvede alla verifica a campione, dei buoni economali emessi per il secondo trimestre 2019 dal n. 11 al n. 20 controllando i seguenti documenti:

- n. 11 del 02/04/2019 di € 9,00= a favore di FULL SHADE pasto revisore;
- n. 14 del 11/04/2019 di € 48,60= a favore di CARTOLERIA CRISTINA;
- n. 15 del 12/04/2019 di € 15,80= a favore di ALIMENTARI FANETTI MARIA ROSA Acquisto materiale pulizia uffici;
- n. 16 del 17/04/2019 di € 3,88= a favore di IPERAL SPA Acquisto materiale pulizia uffici Unione;
- n. 12 del 29/04/2019 di € 13,00= a favore di TRATTORIA TURNACHE pasto revisore;
- n. 17 del 07/05/2019 di € 6,55= a favore di EUROSPIN Acquisto materiale uffici Unione
- n. 13 del 09/05/2019 di € 11,50= a favore di IL FORNO DI ALICE SNC pasto revisore;
- n. 18 del 21/05/2019 di € 21,87= a favore di REGIONE LOMBARDIA pagamento bollo auto.
- n. 19 del 10/06/2019 di € 3,58= a favore di IPERAL SPA acquisto materiale bagno Unione;
- n. 20 del 24/06/2019 di € 4,32= a favore di IPERAL SPA acquisto acqua 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) 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.

5) Bilancio di Previsione 2019-2021

L'Assemblea dell'Unione ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021 con deliberazione n° 6 del 30/03/2019.

6) Approvazione Rendiconto 2018

L'Assemblea dell'Unione ha approvato il Rendiconto di Gestione 2018 con deliberazione n° 11 del 18/06/2019.

7) Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

Il revisore prende atto che in data 09/07/2019 è stato pubblicato l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» relativi al secondo trimestre 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 22.07.2019 sono stati trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche i dati relativi al bilancio consuntivo 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.

10) 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 dichiarazione.

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo

Berzo Demo, li 06/08/2019.