

# COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI

## PROVINCIA DI PADOVA ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 9

Data 19/04/2018

OGGETTO: Verifica trimestrale Cassa gestione economale – 1' Trimestre 2018 -.

Il giorno 19 Aprile dell'anno 2018, alle ore 12.40, il Revisore Unico, dott.ssa Francesca De Norcen Sambin, nominata con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 20.12.2017 per il triennio 2018-2020, ha effettuato la presente verifica:

### IL REVISORE UNICO

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

Premesso che il servizio di economato è affidato alla dipendente rag. Bruna Zanon; con l'assistenza della stessa e del personale addetto al servizio Finanziario, procede alla verifica della gestione del servizio economato per il primo trimestre 2018.

Verificato che la **gestione di contante** per i servizi dell'ente è effettuata dall'economista comunale per:

- acquisto di beni, servizi e contributi affidati all'economista;
- introiti per diritti e tariffe di servizi resi dall'ente e individuati dal regolamento di economato.

Per il servizio economato si allega al presente verbale il resoconto dei movimenti di cui sopra affidati all'economista comunale rag. Bruna Zanon.

L'economista gestisce le **spese per acquisto di beni e servizi** di non rilevante ammontare e a tal fine ha una anticipazione annua iniziale di euro 8.000,00.

Durante il primo trimestre 2018 ha:

- emesso bollette in uscita per euro 1.515,43;
- emesso bollette provvisorie per euro 80,00;
- bollette rimborsate euro 0,00.

In relazione all'**attività di riscossione**, nel primo trimestre 2018 l'economista ha:

- emesso bollette in Entrata per euro 1.036,32;

- riversato al servizio di tesoreria comunale incassi per euro 665,02.

La registrazione dei movimenti di incasso avviene con apposite ricevute emesse e dalle quietanze del tesoriere risultano i riversamenti all'Ente.

Per quanto sopra,

### **VERIFICA**

che la disponibilità di cassa è di euro 6.775,87, come risulta dall'allegato A) facente parte integrante del presente elaborato,

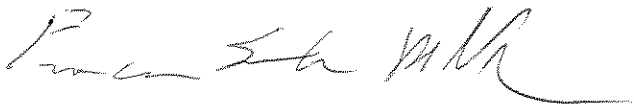
### **DISPONE**

la consegna del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario.

La seduta viene tolta alle ore 13.15.-

### **Il Revisore Unico**

dott.ssa Francesca Sambin De Norcen



# COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI

## PROVINCIA DI PADOVA ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

<b>Verbale n. 8</b> <b>Data 19/04/2018</b>	<b>OGGETTO:</b> Verifica trimestrale Cassa del Tesoriere – 1' Trimestre 2018 -.
---	---

Il giorno 19 aprile dell'anno 2018, alle ore 12.00, il Revisore Unico, dott.ssa Francesca De Norcen Sambin, nominata con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 20.12.2017 per il triennio 2018-2020, ha effettuato la presente verifica.

### IL REVISORE UNICO

Premesso che il servizio di tesoreria è affidato alla Cassa di Risparmio del Veneto;

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

con l'assistenza del personale addetto al servizio Finanziario, procede alla verifica di cassa presso la Tesoreria Comunale alla fine del primo trimestre 2018 e

### ATTESTA QUANTO SEGUE

- a) che il saldo di cassa di fatto della Tesoreria Comunale alla data del **31.03.2018** è di **€ 1.064.508,47=**;
- b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2018	€ 538.669,26	
Reversali emesse	€ 1.691.794,78	fino alla reversale n. 575
Mandati emessi	€ 1.903.376,08	fino al mandato n. 664
<b>Saldo a)</b>	<b>€ 327.087,96</b>	

- c) che la riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinato dai seguenti elementi:

modifiche su reversali (n. 430 e 439) emesse entro il trimestre di riferimento ma non ancora consegnate al tesoriere	€ 27,37	+
reversali consegnate ma non ancora riscosse	€ 830,27	-
Reversali lavorate successivamente dal Tesoriere	€ 1,49	-
riscossioni senza reversali	€ 692.204,61	+
mandati emessi entro il trimestre di riferimento ma non ancora consegnati al tesoriere		+
mandati emessi ma non ancora pagati		+
mandati consegnati ma non ancora presi in carico	€ 46.886,04	+
pagamenti senza mandato	€ 865,75	-
<b>Totale b)</b>	<b>€ 737.420,51</b>	=
<b>totale a) + b) a parificazione</b>	<b>€ 1.064.508,47</b>	

- d) che la gestione del servizio é stata effettuata nel rispetto degli artt. 214 al 221 del T.U.E.L. 267/2000;
- e) Il Revisore prende visione della documentazione, rilasciata dalla Tesoreria Comunale presso la Cassa di Risparmio del Veneto SpA, da cui si evince il risultato coincidente con il dato sopra esposto;
- f) Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme e del Regolamento di Contabilità.

## DISPONE

la consegna del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario per la documentazione da allegare alla resa del conto.

La seduta viene tolta alle ore 12.35.-

### Il Revisore Unico

Dott.ssa Francesca Sambin De Norcen

