

**VERBALE DEL REVISORE UNICO**  
**DEL COMUNE DI QUINTO DI TREVISO**

**Il giorno 18 luglio 2016 alle ore 18.00** è presente presso la sede municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Bonaldo dr. Giorgio.

Assiste alla riunione la Responsabile dell'U.O. Ragioneria/Economato rag. Bovo Antonietta

Inizia quindi le verifiche ed emerge quanto segue:

**VERIFICA DI CASSA**

Viene effettuata una verifica trimestrale di cassa del Tesoriere Comunale, che dà le seguenti risultanze:

- a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2016 risultante dal giornale di cassa è di € 1.124.816,85
- b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2016	€	1.009.350,00
Reversali emesse (fino al n. 1150 distinta n.72 )	€	1.771.221,24
Sommano	€	2.780.571,24
Mandati emessi (fino al n. 1211 distinta n.72 )	€	2.307.199,71
Saldo di diritto	€	473.371,53

- c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2016	€	1.009.350,00
Reversali ricevute e rimosse	€	1.750.710,17
Riscossioni senza reversale	€	619.812,00
Sommano	€	3.379.872,17

Mandati pagati	€	2.255.055,32
Pagamenti da regolarizzare	€	
Sommano	€	2.255.055,32
Saldo di fatto	€	1.124.816,85

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	651.445,32
--	---	------------

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€	-20.511,07
Riscossioni senza reversale	€	+ 619.812,00
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+52.144,39
Pagamenti senza mandato	€	
Mandati a copertura	€	
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	651.445,32

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 72 in data 28/06/2016 (mandato n. 1211, reversale n. 1150) ricevuto dal Tesoriere il 28/06/2016.

f) La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. I pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ovvero degli obblighi del tesoriere stabiliti dalla legge.

### **VERIFICHE A CAMPIONE**

Il Revisore procede poi alla verifica a campione di alcuni mandati di pagamento ed ordini di riscossione.

In particolare esamina i mandati seguenti:

- n. 736 dell'esercizio 2016 in data 13/04/2016 di € 244,24 a saldo fatt. n. 1136902707 del 31/03/2016 a favore di Olivetti Spa di Ivrea (To), Impegno con determinazione n. 191 del

22/06/2015 per noleggio fotocopiatore multifunzione Olivetti per sede municipale periodo dal 01/01/16 al 31/03/16;

- n. 1160 dell'esercizio 2016 in data 16/06/2016 di € 3.834,83 a saldo fatt. n. 439/PA del 31/05/2016 a favore di Artco Servizi Società' Cooperativa di Palmanova (Ud), Impegno con determinazione n. 436 del 30/10/2014 per gestione dei servizi cimiteriali svolti presso i cimiteri di San Cassiano e S. Cristina mese di maggio 2016 compresi oneri di sicurezza.

I mandati risultano emessi sulla base di provvedimenti regolarmente assunti ed eseguibili.

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 763 dell'esercizio 2016 in data 28/04/2016 di € 215,93 da Valiera Antonio - Quinto di Treviso (Tv) per utilizzo palestra Marconi mesi di marzo e aprile 2016 (Ft. N. 21 del 03/03/16).
- n. 976 dell'esercizio 2016 in data 06/06/2016 di € 45,47 da Giacchetto Emanuela per concorso spesa servizio di assistenza domiciliare 1' trimestre 2016 Bianchin Elisea.

### **RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2015**

E' stato approvato con delibera del Consiglio comunale n. 15 in data 26 aprile 2016.

L'invio telematico alla Corte dei Conti con il sistema SIRTEL è avvenuto in data 20.06.2016, protocollato dal sistema con il numero 0002427-20/06/2016-AUT\_RTTEL-A91R-A.

Il certificato del rendiconto 2015, sottoscritto con firma digitale dal segretario, dal responsabile del servizio finanziario e dal revisore dei conti, è stato trasmesso tramite posta elettronica certificata al Ministero dell'Interno il 31.05.2016.

La Corte dei Conti non ha ancora aperto la fase di compilazione del questionario relativo all'esercizio 2015 da inviare tramite il sistema siquel.

E' stato trasmesso alla Corte dei Conti il referto sul controllo di gestione anno 2015 tramite pec in data 12.05.2016 prot. n. 7196..

E' stata trasmessa alla Corte dei Conti la relazione sulle misure di razionalizzazione dell'utilizzo di dotazioni strumentali anno 2015 tramite pec prot. n. 6814 del 05.05.2016.

E' stato trasmesso alla Corte dei Conti il prospetto contenente l'elenco delle spese di rappresentanza anno 2015 tramite pec prot. n. 6813 del 05.05.2016.

Sono stati altresì inviati in data 19.05.2016 alla Corte dei Conti tramite il sistema sireco i conti degli agenti contabili esercizio 2015.

### **ELENCO DEGLI INCARICHI**

L'ente ha pubblicato entro i termini di legge l'elenco degli incarichi del 2° semestre 2015 di cui viene acquisita copia.

L'invio dei dati sul sito del Dipartimento funzione pubblica PERLA PA è stato effettuato in data 16/05/2016 entro il termine di scadenza del 30.06.2016.

### **PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI**

Entro il 30 luglio deve essere pubblicato sul sito del Comune l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti riferito al 2° trimestre 2016 ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014.

Il valore pubblicato e rilevato è meno 21 giorni, ovvero il Comune di Quinto di Treviso paga mediamente 21 giorni prima della scadenza della fattura. Si tratta di una media ponderata che tiene conto dell'importo riportato in ciascuna fattura.

### **ESAME VERSAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI**

Il Revisore prende visione della documentazione in oggetto riscontrando quanto segue:

INPDAP:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 18/07/2016 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di giugno 2016 così suddivisi:

€ 27.078,61 Cpdel

€ 1.989,30 Inadel

€ 1.328,17 TFR Inpdap

€ 290,24 cassa credito

€ 9,65 ricongiunzioni periodi assicur.

€ 7,92 contr. Solid. Prev.Compl.

Totale € 30.703,89

**IRPEF/IRAP/INPS/SPLIT PAYMENT:**

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 18/07/2016 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di giugno 2016 così suddivisi:

Cod. 1655 – 165E € -2.612,22

Cod. 1632 – 162E € -50,00

Cod. 1001 - 100E € 13.395,92

Cod. 1040 - 104E € 156,00

Cod. 381E € 1.045,70

Cod. 384E € 364,31

Cod. 385E € 185,80

Inps € 1.734,00

Irap 380/E € 7.328,19

Cod. 620E € 13.924,74 SPLIT PAYMENT GIUGNO 2016

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE

F. to Bonaldo Dr. Giorgio \_\_\_\_\_