



# COMUNE DI CHIUPPANO

## PROVINCIA DI VICENZA

Piazza San Daniele n. 1 - 36010 CHIUPPANO  
tel. 0445/891815 - fax 0445/390089  
P.I. 00336090246

### VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE N. 1 DEL 30.01.2019

L'anno 2019, il giorno 30 gennaio alle ore 9.15, la sottoscritta revisore dei Conti del Comune di Chiuppano, dott. Roberta Osti, nella sede comunale assistita dalla Dott.ssa Orietta Zordan, responsabile dell'Area Servizi Amministrativi e di Contabilità dell'Ente, procede alla verifica ordinaria di cassa, della gestione del servizio di tesoreria per il IV trimestre 2018 e dell'economista, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria con la banca Cassa di Risparmio del Veneto S.p.A.

### VERIFICA DI CASSA TESORERIA

#### ↓ CASSA

Si procede alla verifica di cassa ordinaria, secondo l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 e l'art. 43 del vigente regolamento di contabilità, alla data del 31.12.2018 come risulta dall'estratto contabile del tesoriere.

DESCRIZIONE		DATA		IMPORTO
Fondo Cassa	al	31/12/2017	€	<b>607.506,47</b>
Reversali riscosse	+	31/12/2018	€	1.584.204,10
Riscossioni da regolarizzare	+	31/12/2018	€	348.542,64
Mandati pagati	-	31/12/2018	€	1.803.628,36
Pagamenti da regolarizzare	-	31/12/2018	€	41.686,57
<b>Fondo Cassa</b>	<b>al</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>€</b>	<b>694.938,28</b>

Dalla documentazione del tesoriere si evince che, a tale data, risultano:

- n° 920 reversali di incasso per un importo complessivo di € 1.584.204,10;
- n° 1350 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 1.803.628,36.

L'ultima reversale di incasso risulta la n. 920, è stata emessa in data 24.12.2018 per € 4.645,33 con causale "Saldo add.le IRPEF 2017";

L'ultimo mandato di pagamento risulta il n. 1350, è stato emesso in data 28.12.2018 per € 558,86 con causale "Quota interessi II semestre unicredit banca spa".

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo alla data della presente verifica di € 694.938,28 che coincide perfettamente con il saldo della cassa dell'ente, di pari importo, come dai saldi risultanti in tabella:

DESCRIZIONE		DATA		IMPORTO
Fondo Cassa	al	01.01.2018	€	607.506,47
Totale Reversali emesse	+	31/12/2018	€	1.932.746,74
Totale Mandati emessi	-	31/12/2018	€	1.845.314,93
SALDO	al	31/12/2018	€	694.938,28
Saldo Cassa Tesoriere	al	31/12/2018	€	694.938,28
Differenza	-	-	-	-

Dalla contabilità del tesoriere e del Comune non risultano quindi partite di rettifica.

Dalla documentazione dell'ente si evince che, a tale data, risultano:

1. n° 986 reversali di incasso per un importo complessivo di € 1.932.746,74.
2. n° 1356 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 1.845.314,93.

L'ultima reversale di incasso risulta la n° 986, è stata emessa in data 31.12.2018 per € 174,58 con causale "Accertamenti TARES anno 2013";

L'ultimo mandato di pagamento risulta il n° 1356, è stato emesso in data 31.12.2018 per € 44,29 con causale: "Rata interessi II semestre 2018 museo naturalistico Marola – a copertura".

Si procede ad un controllo a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento:

- Sino a € 1.000,00 a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati;
- Da € 1.001,00 a € 5.000,00 a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati;
- Oltre € 5.001,00 a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati.

N.	DATA	TIPO	OGGETTO	IMPORTO (€)
671	04/10/2018	REVERSALE	C.TO MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF - ANNO 2018 (A COPERTURA)	4.748,83
672	04/10/2018	REVERSALE	ICDb IMPEGNATIVA CURA DOMICILIARE - I SEMESTRE 2018 (A COPERTURA)	5.880,00
689	04/10/2018	REVERSALE	CANONE CONCESSIONE TERRENO PER APP. DI TELECOMUNICAZIONE.ANNO 2018 (A COPERTURA)	7.500,00
792	22/11/2018	REVERSALE	ACCERTAMENTI IMU ANNUALITA' 2016	5.535,46
821	22/11/2018	REVERSALE	OBLAZIONE PER LA PRATICA SANATORIA P.E. N. 20/2018 - DAL PRA LISA, DAL PRA GIANCARLO, TRIBBIA CATERINA. (A COPERTURA)	790,90
830	22/11/2018	REVERSALE	DIRITTI DI SEGRETERIA UTC ANNO 2018 (A COPERTURA)	1.033,99
850	29/11/2018	REVERSALE	RITENUTA SU: AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER RINNOVO PERIODICO DELLA CONFORMITA' ANTINCENDIO	170,00
938	31/12/2018	REVERSALE	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI - RATA DI ACCONTO ANNO SCOLASTICO 2018-2019 (A COPERTURA)	400,00
923	31/12/2018	REVERSALE	SALDO IMU 2017 - II RATA - MAGGIORI INCASSI (A COPERTURA)	1.235,00
974	08/10/2018	MANDATO	CONTRIBUTO A SCUOLA DELL'INFANZIA MONUMENTO AI CADUTI DI CHIUPPANO – FONDO D. LGS. 65/2017 - ANNO 2017. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.	4.756,99
975	08/10/2018	MANDATO	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER IL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2018 ALLA COOPERATIVA SOCIALE	633,07
1060	25/10/2018	MANDATO	CONSORZIO POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE QUOTA FINANZIARIA DI PARTECIPAZIONE	5.773,55
1073	25/10/2018	MANDATO	AFFIDAMENTO MANUTENZIONE CAMPO SPORTIVO ALLA DITTA ZOCCA ADRIANO	2.989,00
1117	15/11/2018	MANDATO	DETERMINAZIONE INTEGRAZIONE RETTA CASA DI RIPOSO CALTRANO ANNO 2018 - SIG.RA A.F.	660,00

1207	06/12/2018	MANDATO	SPORTELLO ASSOCIATO PER LE IMPRESE - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE QUOTA PARTE ANNO 2017	6.839,54
1210	06/12/2018	MANDATO	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO ICDm TERZO TRIMESTRE 2018 (luglio/settembre)	2.400,00
1281	12/12/2018	MANDATO	DEPOSITO CAUZIONALE PER PARCHEGGIO IN VIA F. RANDO	20.000,00
1319	14/12/2018	MANDATO	AFFIDAMENTO MANUTENZIONE ATTREZZATURE DEL VERDE	96,81

Accertata, sulla base dei controlli a campione:

- La concordanza dei dati;
- Che i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- Che le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

la sottoscritta raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

### **VERIFICA DELLA REGOLARE TENUTA DELLA CONTABILITÀ**

#### **✚ ADEMPIMENTI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI**

Si procede alla verifica dei versamenti periodici con il modello F24 relativi a imposte e ritenute, contributi assistenziali e previdenziali dovute mediante versamento diretto e relative all'ultimo trimestre dell'anno 2018:

<b>Data versamento</b>	<b>Importo</b>	<b>Periodo di competenza</b>
16/11/2018	€ 23.388,58	Ottobre 2017/ 2018
16/11/2018	€ 23,78	Ottobre 2018
17/12/2018	€ 24.037,73	Novembre 2017/2018
17/12/2018	€ 36,88	Novembre 2018
28/12/2018	€ 39.053,25	Dicembre 2018

#### **✚ CASSA ECONOMALE**

Si procede alla verifica della cassa economale. Si prende atto che l'economo, Responsabile rag. Dal Santo Chiara, ha provveduto alla rendicontazione trimestrale della cassa economale con determinazione n. 241 del 14.12.2018. Da tale atto si evince che nel IV trimestre 2018 la cassa economale è stata movimentata per un importo pari a € 670,51 che sono stati emessi n. 17 buoni economali (dal n. 37 al n. 53). Allo scopo di dettagliare la tipologia di spese che sono state sostenute si allega al presente verbale copia del citato atto

amministrativo che riporta il riepilogo delle spese sostenute (allegato n. 3). Si dà atto che nel corso dell'anno 2018 sono stati emessi complessivamente n° 53 buoni.

Poiché la liquidazione di cui sopra si riferiva all'ultimo trimestre 2018, si dà atto che l'economo comunale ha regolarmente provveduto a riversare presso la Tesoreria dell'Ente la somma di € 3.000,00, importo anticipato ad inizio anno per il concreto espletamento delle mansioni economali. Il riversamento è stato effettuato mediante ordinativo di incasso n. 956 in data 31.12.2018.

Si dà atto che la cassa è stata ricostituita con mandato n. 1 del 10.01.2019 a favore dell'economo per l'importo di € 3.000, e che la giacenza della cassa economato ad oggi è pari a 2.883,50 e sono stati emessi n. 8 buoni dal 01.01.2019 ad oggi.

CONTANTE		
DA	N.	IMPORTO
500,00 €	0	0,00 €
200,00 €	0	0,00 €
100,00 €	9	900,00 €
50,00 €	38	1.900,00 €
20,00 €	1	20,00 €
10,00 €	4	40,00 €
5,00 €	3	15,00 €
2,00 €	1	2,00 €
1,00 €	2	2,00 €
0,50 €	8	4,00 €
0,20 €	0	0,00 €
0,10 €	5	0,50 €
0,05 €	0	0,00 €
0,02 €	0	0,00 €
0,01 €	0	0,00 €
TOTALE		2.883,50 €

Si verificano a campione n. 3 buoni:

Data	N.	Importo	Causale
10/10/2018	39	188,00	Acquisto libri scontati 50% festival dalle parole per biblioteca
26/11/2018	50	6,60	Acquisto acqua relatori e addobbo floreale per serata "la regione per la fusione" e premiazione volontari tragedia del Vajont.
11/12/2018	52	78,00	Acquisto urgente cuscino federa coperta per forze dell'ordine vigilanza seggi elettorali.

✚ VERIFICA SALDO C/C POSTALE

N. CONTO 14923361

Data saldo 31/12/2018

Importo € 4.177,04

### VERIFICA ADEMPIMENTI

#### ✚ BILANCIO DI PREVISIONE E ADEMPIMENTI COLLEGATI

Il bilancio di previsione 2019-2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale con proprio atto n° 26 in data 13.12.2018.

Con delibera di Consiglio Comunale n° 20 del 13.12.2018 è stato approvato il DUP per il periodo 2019-2021.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 e 24 assunte in pari data sono state approvate, rispettivamente, le aliquote tributarie e relative alla tassa rifiuti per l'anno 2019. Si attesta che tali atti sono stati regolarmente pubblicati sul sito del Mef come si evince dalle ricevute agli atti.

Si attesta che la documentazione inerente il bilancio di previsione è stata regolarmente inviata alla BDAP entro il termine di 30 giorni dalla data dell'approvazione del documento contabile. Sono presenti delle segnalazioni di anomalia a livello di cassa che l'ufficio ragioneria sta cercando di risolvere.

#### ✚ RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE:

Si attesta che è stata adottata la relativa delibera di Consiglio Comunale n° 27 in data 13.12.2018 ai sensi del decreto legislativo 175/2016.

La verifica ha termine alle ore 11.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Si allega:

- Saldo di cassa tesoreria;
- Saldo di cassa dell'Ente;
- Riepilogo spese sostenute con cassa economale IV trimestre 2018
- Saldo c/c postale.

IL REVISORE DEI CONTI

*Dott. Roberta Osti*  


