

COMUNE DI MARCON
Città Metropolitana di Venezia

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
Verbale n. 10 del 03 giugno 2020

Il giorno 03 giugno 2020 alle ore 15:00 presso la sede municipale in Piazza Municipio 20, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

BOSA STEFANO	Presidente del Collegio dei Revisori	Presente
DEL ZOTTO PIERANGELO	Componente del Collegio dei Revisori	Presente
SACCARDO FRANCO	Componente del Collegio dei Revisori	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Le verifiche eseguite dall'Organo di Revisione hanno riguardato nell'ordine:

SERVIZIO ECONOMATO – VERIFICA ORDINARIA

1. alla data del 03.06.2020 il saldo cassa risulta pari a € 500,00 come risulta da stampa della cassa giornaliera alla medesima data presentata di seguito:

Cassa economale e vincolata - anno 2020						
Conto	1	CASSA ECONOMALE GENERALE				
Situazione Riferita alla data del 03-06-2020						
	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Residui Anno Precedente	0,00					
Anticipazioni (*)	1.200,00					
Bollette Emesse in Entrata	89,20					
Bollette Emesse in Uscita (*)		690,90				
Bollette Provvisorie Emesse (*)		0,00				
Bollette di Entrata Restituite		89,20				
Bollette di Uscita Rimborsate (*)	690,90					
Restituzione Anticipazioni (*)		700,00				
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: 0;"> <tr> <td style="width: 60%;">Disponibilità a Pagare</td> <td style="text-align: center;">500,00</td> </tr> <tr> <td>DISPONIBILITA' DI CASSA</td> <td style="text-align: center;">500,00</td> </tr> </table>			Disponibilità a Pagare	500,00	DISPONIBILITA' DI CASSA	500,00
Disponibilità a Pagare	500,00					
DISPONIBILITA' DI CASSA	500,00					

COMUNE DI MARCON
Città Metropolitana di Venezia

SERVIZIO TESORERIA – VERIFICA ORDINARIA DI CASSA CON CONCILIAZIONE DEI DATI

1. che il saldo di cassa di fatto della Tesoreria del Comune di Marcon (**Allegato A**) è stato riconciliato alla data del 03.06.2020 e risulta di € 9.561.152,40 come risulta anche dal seguente prospetto:

Saldo di cassa al 01.01.2020	€ 9.188.661,36
Riscossioni	€ 4.245.691,45
Pagamenti	€ 3.873.200,41
Saldo di fatto al 17.09.2020	€ 9.561.152,40
2. che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili del tesoriere alla stessa data di riferimento, è la seguente:	
Saldo di cassa al 01.01.2020	€ 9.188.661,36
Reversali riscosse	€ 3.378.801,64
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 866.889,81
Totale entrate	€ 13.434.352,81
Mandati pagati	€ 3.872.997,88
Mandati da pagare	€ 0,00
- di cui a copertura	€ 0,00
Mandati da pagare (non a copertura di pagamenti già eseguiti)	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 202,53
Totale uscite	€ 3.873.200,41
Saldo di diritto	€ 9.561.152,40
3. che, la riconciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di cassa come risultante dal giornale è determinata dai seguenti elementi:	
Saldo di diritto	€ 9.561.152,40
Reversali non riscosse	€ 0,00
Mandati da pagare	€ 0,00
Saldo di fatto al 03/06/2020	€ 9.561.152,40

COMUNE DI MARCON
Città Metropolitana di Venezia

Di seguito si evidenzia la riconciliazione tra le risultanze dell'Ente e quelle del Tesoriere:

Contabilità del Comune di Marcon		
Fondo di cassa al 01 gennaio 2020		9.188.661,36
reversali incassate da distinta n. 112 al 03.06.2020		3.825.754,83
mandati pagati da distinta n. 112 al 03.06.2020		4.217.017,14
A Saldo cassa di diritto		8.797.399,05
Contabilità del tesoriere		
Fondo di cassa al 01 gennaio 2020		9.188.661,36
incassi		4.245.691,45
pagamenti		3.873.200,41
B saldo di cassa di fatto		9.561.152,40
A-B differenza		-763.753,35
RICONCILIAZIONE		0,00
+ reversali da consegnare		0,00
+ reversali da incassare		4.190,48
+ reversali non regolarizzate dal Tesoriere		442.762,71
- incassi senza reversali		866.889,81
- mandati consegnati ma non caricati		340.442,50
- mandati da pagare		3.576,76
- mandati respinti/con ricevuta negativa del Torsoriere		0,00
- mandati non consegnati		0,00
+ pagamenti senza mandato		202,53
saldo		-763.753,35

Il saldo di utilizzo dell'anticipazione alla data del 03.06.2020 risulta pari a € 0,00.

considerato

- che il Comune di Marcon è attualmente suddivisa nei seguenti settori: SETTORE I – Affari Istituzionali e Politiche Sociali, SETTORE II – Contabilità e Bilancio, SETTORE III – Servizi al Cittadino, SETTORE IV – Sviluppo Locale e SETTORE V – LL.PP. ed Urbanistica giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 290 del 20.12.2018 e successiva rettifica con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 03.01.2019;
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento con estrazione casuale effettuata utilizzando il software online gratuito reperibile sul sito “Blia.it”
- che il campione è selezionato all'interno del settore con metodo casuale prendendo ad oggetto i mandati di pagamento e le reversali di incasso comprese tra il primo numero successivo alla precedente verifica di cassa e l'ultimo numero riferito alla data della verifica in oggetto;
- che la presente verifica è centrata sull'area amministrativa – economica - finanziaria, ed è stato selezionato il seguente campione:

USCITE

mandati n. 1155, 1241 e 1561 del 2020. (**allegati**);

entrate

reversali n. 520, 883 e 1200 del 2020 (**allegati**);




COMUNE DI MARCON
Città Metropolitana di Venezia

Il Collegio dei Revisori ha provveduto ad esaminare i versamenti eseguiti mediante modello F24EP nel periodo marzo 2020 – maggio 2020, che vengono allegati in copia al presente verbale (**allegato B**).

VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI OBBLIGATORI

1. Controllo conti correnti postali

Dal controllo effettuato il Collegio dei Revisori rileva che i saldi dei conti correnti postali al 31.05.2020 sono i seguenti:

- n. 18690305, in essere al 03.06.2020 e dedicato agli incassi dell'Imposta sulla Pubblicità, è pari ad € 3.777,54;
- n. 86332400, in essere al 03.06.2020 e dedicato agli incassi dell'Addizionale IRPEF, è pari ad € 5.898,48;
- n. 15385305, in essere al 03.06.2020 e dedicato agli incassi di altra natura non annoverabili nelle prime due tipologie, è pari ad € 13.665,80.

2. Verifiche sui pagamenti oltre i 5.000 euro

L'art.153 del Decreto rilancio sospende le verifiche stabilendo che:

“Nel periodo di sospensione di cui all'articolo 68, commi 1 e 2-bis del decreto-legge 17 marzo 2020, n.18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n.27 non si applicano le disposizioni dell'articolo 48-bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602.

3. Controllo registri IVA

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha provveduto a controllare la regolare tenuta dei registri IVA e il corretto conteggio delle liquidazioni periodiche ed annuale. Dal controllo non sono emersi motivi di rilievo.

I Registri IVA risultano aggiornati alla data del 03.06.2020 e stampati al mese di giugno 2020.

Ultimo saldo IVA mese giugno 2020, IVA a debito € 6.671,26, come da **Allegato C**.

La seduta viene tolta alle ore 18:00

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Stefano Bosa _____

Dott. Franco Saccardo _____

Dott. Pierangelo Del Zotto _____

Il responsabile del servizio finanziario

Dott. Marco Giroto _____