

Dott. TOMAS VISINTAINER
Dott. EMANUELE FRANZOIA
Dott. CLAUDIO STEFENELLI
Dott. ANTONIO PILATI
Dott. FLAVIO BERTOLDI

Spett.le
Comune di Predaia
Via Simone Barbacovi, 4
Fr. Taio
38012 PREDAIA (TN)

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il giorno lunedì 01 luglio 2019 alle ore 8,30 presso il Comune di Predaia, il sottoscritto **dott. Tomas Visintainer**, nato a Cles il giorno 09 marzo 1979, codice fiscale VSN TMS 79C09 C794K, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Trento e Rovereto al n. 589 e iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 159543, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Predaia, ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica di cassa periodica. Il Revisore è assistito nelle operazioni di verifica dalla sig.ra Zadra Erminia e dalla sig.ra Gennara Claudia.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est sedi di Trento il Revisore attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 28/06/2019 è di euro 2.151.401,80, ed è determinato da:

Risultanze del Tesoriere	
Fondo cassa al 31/12/2018	1.596.191,65
Riscossioni, come da e/c del Tesoriere	5.626.590,16
Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere	5.071.380,01
Saldo cassa al 28/06/2019	2.151.401,80

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta essere pari a € 1.405.402,96

Risultanze dell'Ente	
Fondo cassa al 31/12/2018	1.596.191,65
Riscossioni, come da reversali emesse	4.664.985,96
Pagamenti, come mandati emessi	4.855.774,65
Saldo cassa al 28/06/2019	1.405.402,96

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Riconciliazione differenze	
Saldo cassa al 28/06/2019 dell'Ente	1.405.402,96
Pagamenti in attesa di mandato	215.797,36
Mandati ancora da pagare	192,00
Incassi da regolarizzare con emissione di reversale	961.644,20
Reversali da riscuotere	40,00
Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	
Saldo riconciliato	2.151.401,80
Saldo cassa al 28/06/2019 del Tesoriere	2.151.401,80
Differenza	-

I pagamenti in attesa di mandato riguardano le coperture per gli stipendi di giugno 2019.

Le entrate sono versamenti vari in Tesoreria come da elenco acquisito agli atti.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente; Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa .

Verifica Agenti contabili

Inoltre il revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle delibere di nomina. I saldi contabili verificati riportano la data del 28/06/2019.

Economo

Sig. GENNARA CLAUDIA, nominato con decreto del Commissario Straordinario n. 37 del 10.02.2015.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 798,40. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Agenti contabili

Sig.ra Gennara Claudia, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per canoni di occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale, proventi per rilascio raccolta funghi ed ogni altra entrata che l'utente e/o debitore effettua presso il Comune anziché direttamente in Tesoreria.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad euro 29,20. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Barbi Fabrizio, nominato con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricato della riscossione delle seguenti entrate: incassi relativi all'imposta di pubblicità. Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 21,00. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig.ra Tarter Mara, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 368,86. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Malfatti Mauro, nominato con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricato della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 31,50. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Bazzanella Roberta, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 599,55. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Genetti Liliana, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 0, in quanto la dipendente Genetti Liliana non ha incassato alcun importo a titolo di diritti vari, nello sportello di Tres, durante la seconda quindicina del mese di giugno 2019.

Sig. Travaglia Claudio, nominato con delibera della Giunta comunale n. 314 del 13/12/2016 e incaricato della riscossione delle seguenti entrate: proventi per vendita fotocopie, CD/floppy, rimborso spese postali, vendita cataloghi e libri, rimborso spese per il rilascio di duplicati tessera utente di accesso ai servizi di prestito della Biblioteca comunale.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 28/06/2019 pari ad Euro 48,40. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Alle ore 10.30 si conclude la verifica di cassa con la redazione e firma del presente verbale.

Il Revisore unico

Dott. Tomas Visintainer