

VERBALE DI VERIFICA N. 19 DEL 28 GENNAIO 2019

In data odierna i Revisori sottoscritti si sono riuniti presso la sede dell'Ente per la verifica trimestrale di cassa, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419.

Con riferimento al Fondo Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.888,81, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 100,00	n. 8	€	800,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 25	€	1.250,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 3	€	60,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 35	€	350,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 49	€	245,00
- monete da	€ 2,00	n. 51	€	102,00
- monete da	€ 1,00	n. 52	€	52,00
- monete da	€ 0,50	n. 40	€	20,00
- monete da	€ 0,20	n. 1	€	0,20
- monete da	€ 0,10	n. 44	€	4,40
- monete da	€ 0,05	n. 103	€	5,15
- monete da	€ 0,02	n. 2	€	0,04
- monete da	€ 0,01	n. 2	€	0,02

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 09 gennaio 2019 ad € 181.621,84. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 174.631,88. La

differenza tra i due importi è dovuta a quattro accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 6.989,96, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

I Revisori rilevano che il saldo IMU è stato versato in data 17.12.18 mediante Mod. F24 per un importo complessivo di € 4.433,00, di cui € 193,00 al Comune di Alba, € 269,00 al Comune di Bra, € 3.380,00 al Comune di Cuneo, € 270,00 al Comune di Mondovì, € 194,00 al Comune di Saluzzo ed € 127,00 al Comune di Fossano. Si rileva inoltre in pari data, sempre mediante Mod. F24, il versamento del saldo TASI per un importo complessivo di € 57,00, di cui € 12,00 al Comune di Fossano per la parte di spettanza del proprietario utilizzatore (applicata al 100%), € 24,00 al Comune di Mondovì (applicata al 70%), € 15,00 al Comune di Saluzzo (applicata al 70%) ed € 6,00 per la parte di spettanza del locatario (30%).

I Revisori prendono atto che in data 13 dicembre 2018 è stato effettuato l'invio, attraverso il portale “Patrimonio della P.A. a valori di mercato”, della rilevazione dei beni immobili relativi all’anno 2017.

In data 28 dicembre 2018 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione della “2 Rimodulazione del Budget annale 2018” tramite la funzione “Protocollo documenti di Bilancio” - n. protocollo RGS 261932 28/12/2018 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

Per quanto riguarda la verifica dell’indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall’esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al quarto trimestre 2018, si evidenzia un valore di -1,28 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L’esame comparato dell’analogo dato risultante dal programma di contabilità dell’Ente evidenzia invece un indice di -2,18. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle note di debito, delle ricevute passive e

dell'iva risultante dallo split-payment che risulta pagata alla data di registrazione della fattura.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopraesteso verbale; peraltro i Revisori si accingono a predisporre successivamente ai predetti controlli apposito ulteriore verbale per l'esame dell'ipotesi del contratto collettivo integrativo dell'Ente per l'anno 2018.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso

F.to Dott.ssa Tiziana Acchiardi