

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 1 del 09/05/2018

Verbale della verifica di cassa al 09/05/2018 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2018 il giorno 09 del mese di Maggio il Revisore Unico, dott. Massimo Cavalli,

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Tuel;

Premesso che

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato a Unicredit Banca Spa in base ad apposita convenzione deliberata con convenzione deliberata con atto C.C. 59 del 30/07/2015 per il periodo 2016-2020;
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto n. 63 del 22/7/02 è affidato alla Sig. ra Venturini Adele;
- c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento dal G.C. n. 107 del 21/12/2017 Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 107 del 21/12/2017 e gli obblighi e le responsabilità degli stessi sono previsti dall'art. 35 del regolamento di contabilità;
- e) che l'ultima verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del TUEL è stata effettuata dall' organo di revisione;

Considerato

- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 08/05/2018

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 08/05/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.271.064,15 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 08/05/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.271.064,15 determinato da:		
Saldo di cassa al 31/12/17	€ 2.477.049,88	
Riscossioni	€ 2.228.241,57	
Pagamenti	-€ 2.434.227,30	
Saldo	€ 2.271.064,15	
b) saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:		
Saldo di cassa al 1/1	€ 2.477.049,88	
Reversali emesse N.3289	€ 1.647.432,66	
Mandati emessi N. 1591	-€ 2.520.587,29	

Saldo	€ 1.603.895,25	
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 667.168,90	
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:		
Reversali non rimosse	-€ 1.422,37	
Riscossioni senza reversale	€ 582.231,28	
Reversali non caricate dal tesoriere		
Mandati non caricate dal tesoriere		
Mandati non pagati	€ 86.359,99	
Mandati a copertura		
Pagamenti senza mandato		
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 667.168,90	

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 3190
- mandati n. 1490

b) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel della convenzione del servizio, e del regolamento di contabilità dell'ente;

2) Servizio economato

- a) che il saldo di cassa del servizio è di € 387,67 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa
- b) che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i singoli pagamenti effettuati;
- c) che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;
- d) che le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate e imputate ai singoli capitoli;
- e) a campione viene verificato il buono economale n.13

BUONI PASTO AL 08/05/2018. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI AL 1/01/2018	01/01/2018		749
Buoni distribuiti	Al 08/05/2018		237
Saldo	08/05/2018		512

3) Servizio Polizia Municipale

- a) che è stato effettuato il controllo presso la sede del servizio Polizia Municipale ed il saldo di cassa del servizio è il seguente € 81,70
- b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO	09/05/2018
TIPO BOLLETTARIO	
AMMINISTRATIVI	€ 56,70
CODICE DELLA STRADA	0,00
COSAP	€ 25,00
Saldo al 8/5/2018	€ 81,70

4) Servizio Anagrafe URP

a) che è stato effettuato il controllo presso la sede del servizio Anagrafe-Urp ed il saldo di cassa del servizio è il seguente: € 845,72

b) che i registri in uso sono i seguenti:

- registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 02/05/2018 al 08/05/2018 € 839,72

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
1	URP ALTEDO	
2	CATASTO ALTEDO	
3	URP MALALBERGO	€ 6,00
4	CATASTO MALALBERGO	

5) Servizio ufficio tecnico

a) Il geom. Ferrarato Federico gestisce i buoni carburante. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	n.
Buoni carburante residui al 01/01/2018	01/01/2018	54
carico	Febbraio	204
scarico	Genn/8 maggio	118
Saldo al 08/05/2008		140

Infine il Revisore ha chiesto copia della dichiarazione Iva anno 2017 la quale risulta trasmessa prot. 18041312172364883 in data 13/04/2018.

Lì, 09/05/2018

Il revisore unico

Dott. Massimo Cavalli