

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 10 del 10/07/2017

Verbale della verifica trimestrale di cassa 2° trimestre 2017 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2017 il giorno 10 del mese di LUGLIO 2017 il Revisore Unico, dott.ssa Maria Luisa Carli,

- 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. 118 del 29/12/16;
Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 118 del 29/12/16 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 in data 18/04/2017;

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 30/06/2017

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 risultante dal giornale di cassa è di €. 1.214.603,30 ed è determinato da:

ESERCIZIO 2017

VERBALE DI VERIFICA DEI FONDI DELLA CASSA COMUNALE

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 risultante dal giornale di cassa è di €. 1.214.603,30 è determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/16	€ 1.921.878,78
Riscossioni	€ 3.394.922,89
Pagamenti	-€ 4.102.198,37
Saldo	€ 1.214.603,30
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	€ 1.921.878,78
Reversali emesse N. 3450	€ 2.494.300,09
Mandati emessi N. 2339	-€ 4.151.736,81
Saldo	€ 264.442,06
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 950.161,24
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	-€ 56,04
Riscossioni senza reversale	€ 900.678,84
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 94.844,43
Mandati a copertura	€ 72.172,38
Pagamenti senza mandato	-€ 117.478,37
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 950.161,24

Vengono verificati a campioni i seguenti reversali e mandati:
reversali n. 1.792/2403/2143/1954/3357/3316
mandati n. 1497/1573/1638/1715/2003/2271

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;

3) Servizio economato

- a) che il saldo di cassa del servizio è di € 599,51 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;

BUONI PASTO AL 30/06/2017. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

BUONI PASTO DAL 1/4/2017 AL 30/06/2017

	DATA	USCITA	<u>ENTRATA</u>
Buoni Pasto residui al 31/03/2017			455
Acquisti buoni pasto effettuati			0
Buoni distribuiti		275	

Saldo al 30/06/2017			180
---------------------	--	--	------------

4) 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 € 62,00:

b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO			10/07/2017
TIPO BOLLETTARIO	UBICAZIONE		
AMMINISTRATIVI			
NR.2	ALFA 159	Bollette 26÷50	ultima bollettario 2/26 (ancora in bianco)
NR.3	VALIGETTA	Bollette 51÷75	ultima bollettario 3/52-27/06/2013
NR.4	SCUDO	Bollette 76÷100	ultima bollettario 4/77-20/11/2013
NR.5	UFFICIO	Bollette 76÷100	ultima bollettario 5/98-12/03/2016
CODICE DELLA STRADA			
NR.125	UFFICIO		bolletta dalla 2295 al 2300-17/06/2017
NR. "B" (Stranieri)	ALFA 159		ultima bolletta B10-24/09/2016
NR. "C" (Stranieri)	VALIGETTA	trasferito Scudo	ultima bolletta C21-10/06/2012
COSAP			
NR. 131	MERCATI		bolletta dal n.32 al n.37-08/04/2017
NR. 132	MERCATI		bolletta dal n.38 al n.62-08/04/2017

saldo cassa codice della strada	saldo cassa verbali amministrativi	saldo cassa cosap
Data 10/07/2017	Data 10/07/2017	Data dal 01/07/2017 al 10/07/2017
€ 13,60	€ 0,00	€ 62,00

6) Servizio ufficio tecnico

- a) dal 1/1/2017 il geom. Ferrarato Federico gestisce i buoni carburante. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	n.
carico	23/01/2017	204
carico	22/06/2017	170
scarico	Ultimo	173
Saldo al 10/07/2017	10/07/2017	201

7) Consegnatari di beni

- a) che i beni affidati ai consegnatari rinvenuti dalla verifica, corrispondono a quelli consegnati all'inizio dell'esercizio, aumentati o diminuiti dei carichi e discarichi risultanti da atti e documenti;
b) che i beni sono stati utilizzati e utilizzabili e in normale stato di conservazione.

Lì, 10/07/2017

Il revisore unico

Maria Luisa Carli