

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 10 del 18/04/2019

Verbale della verifica di cassa al 31/03/2019 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2019 il giorno 18 del mese di Aprile 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. 42 del 29/6/16 ed è affidato alla Dott.ssa Soffritti Elisa, dipendente di ruolo di questo ente dal 17/12/2012, cat C, profilo professionale Istruttore Contabile con Delibera nr. 100 del 24/11/2018;
- d) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento dal G.C. n. 113 del 20/12/2018 Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- e) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 113 del 20/12/2018 e gli obblighi e le responsabilità degli stessi sono previsti dall'art. 35 del regolamento di contabilità;
- f) che l'ultima verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del TUEL è stata effettuata dall'organo di revisione in data 18/10/2018;

Considerato

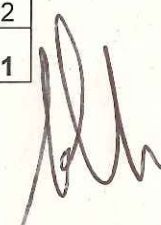
- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali a campione;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 31/03/2019

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.624.180,07 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/03/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.624.180,07 determinato da:	importi
Saldo di cassa al 31/12/18	€ 2.982.192,48
Riscossioni	€ 1.598.948,46
Pagamenti	-€ 1.956.960,87
Saldo	€ 2.624.180,07
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	€ 2.982.192,48
Reversali emesse N. 1590	€ 1.443.731,25
Mandati emessi N. 1266	-€ 2.011.871,02
Saldo	€ 2.414.052,71



c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 210.127,36
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	-€ 4.962,65
Riscossioni senza reversale	€ 160.179,86
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 54.923,15
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 13,00
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 210.127,36

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 150-450-627-714-1050
- mandati n.150-450-550-1250- e relative reversali

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 € 900,00 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) ad oggi sono stati emessi n. 2 buoni economali che vengono entrambi verificati.

BUONI PASTO AL 18/04/2019 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI	Al 01/01/2019		551
Buoni distribuiti	Al 31/03/2019	200	
Saldo al 18/04/2019			351

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 € 65,20
- b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO	31/03/2019
TIPO BOLLETTARIO	
CODICE DELLA STRADA	Informatico € 18,20
COSAP	5/2019 bollette 75/78 € 47,00
Saldo al 18/04/2019	€ 65,20

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: € 214,52

b) che i registri in uso sono i seguenti:

registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 16/04/2019 al 18/04/2019 € 214,52=

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
1	URP ALTEDO	
2	CATASTO ALTEDO	
3	URP MALALBERGO	
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	01/01/2019	66
Carico	04/04/2019	204
scarico	Al 18/04/2019	76
Saldo al 18/04/2019		194

Lì, 18/04/2019

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli

