

Comune di Malalbergo

Revisore Unico

Verbale n. 11 del 22/06/2020

Verbale della verifica di cassa al 31/03/2020

L'anno 2020 il giorno 22 del mese di giugno 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 è affidato con decorrenza 01/12/18 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;
- c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento dal G.C. n. 149 del 24/12/2019 Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 149 del 24/12/2019 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 03/02/2020;

Considerato

- a) che è in corso l'emergenza sanitaria COVID per cui si ritiene opportuno effettuare esclusivamente il controllo documentale del saldo di cassa della Tesoreria Comunale;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 31/03/2020

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.232.745,08 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.232.745,08 determinato da:	€
Saldo di cassa al 31/12/19	€ 3.232.745,08
Riscossioni	€ 1.635.517,89
Pagamenti	-€ 1.964.099,08
Saldo	€ 2.904.163,89



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	€ 3.232.745,08
Reversali emesse N. 1382	€ 856.811,13
Mandati emessi N. 1051	-€ 1.965.967,06
Saldo	€ 2.123.589,15
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 780.574,74

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 780.574,74
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	
Riscossioni senza reverse	€ 778.706,76
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 1.962,00
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 94,02
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 780.574,74

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 1/529/1288/1332
- mandato n. 1 e liquidazione e rev.le
- mandato n. 529 e liquidazione
- mandato n. 293
- mandato n. 344 e liquidazione e rev.le
- mandato n. 635 e liquidazione e rev.le
- mandato n. 734 e liquidazione

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;

Cattolica Lì, 22/06/2020

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli

