



Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 13 del 19/07/2019

Verbale della verifica di cassa al 30/06/2019 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2019 il giorno 19 del mese di Luglio 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 18/04/2019;

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 30/06/2019

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.847.048,14 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.847.048,14 determinato da:	importi
Saldo di cassa al 31/12/18	€ 2.982.192,48
Riscossioni	€ 3.655.025,29
Pagamenti	-€ 3.790.169,63
Saldo	€ 2.847.048,14
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. 4514	€ 2.966.641,12
Mandati emessi N. 2328	-€ 3.790.804,69
Saldo	€ 2.158.028,91

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 689.019,23
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	-€ 14,61
Riscossioni senza reversale	€ 688.398,78
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 643,06
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 8,00
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 689.019,23

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 2039-2152-3134-3158-3179-3337
- mandato n. 1489
- mandato n.1554 e liquidazione 308/2019
- mandato n.1578 e liquidazione 319/2019 e rev.le 2039
- mandato n.1585 e relativa rev.le 2152
- mandato n.1823 e relativa liquidazione 379/2019 e rev.le 3134
- mandato n.1844 e relativa liquidazione 301/2019 e rev.le3158

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 € 887,50 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. 6 buoni economali che vengono tutti verificati.

BUONI PASTO AL 19/07/2019 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI saldo al 18/04/2019 verifica precedente	Al 18/04/2019		351
Buoni distribuiti	Al 19/07/2019	250	
Saldo al 19/07/2019			101

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 € 44,00
- b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO	30/06/2019
TIPO BOLLETTARIO	



CODICE DELLA STRADA		
COSAP	7/2019 bollette 122/125	€ 44,00
Saldo al 19/07/2019		€ 44,00

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: € 370,42

b) che i registri in uso sono i seguenti:

registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 16/07/2019 al 18/07/2019 € 370,42

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
1	URP ALTEDO	0
2	CATASTO ALTEDO	0
3	URP MALALBERGO	0
4	CATASTO MALALBERGO	0

5) Servizio ufficio tecnico

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

	data	n.
Buoni carburante saldo alla verifica precedente 18/04/2019	Al 18/04/2019	194
Carico		
scarico	Al 19/07/2019	72
Saldo al 19/07/2019		122

Viene infine verificata la liquidazione Iva del mese di Giugno riportante un saldo di euro 36.707,01 regolarmente versata con F24 quietanzato di cui è stata presa visione

Li, 19/07/2019

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli



