

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 13 del 29/12/2021

Verbale della verifica di cassa al 30/09/2021

L'anno 2021 il giorno 29 dicembre 2021 il Revisore Unico, dott. Raffaele Pepe,

- 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 e rinnovata con determina n.591/2020 fino al 31/12/2024;

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 fino al 27/06/2021 La dipendente è ora in astensione per maternità ed è stata nominata economo la Sig.ra Sarti Carla con delibera G.C. nr. 50 del 21/06/2021 con decorrenza 28/06/2021;

c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento dal G.C. n. 142 del 23/12/2020 Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – TUGNOLI FRANCESCA – Dott.ssa RAFFINI STEFANIA . La Dott.ssa Raffini ha reso il conto della gestione in data a seguito conferimento delle funzioni del Settore alla Persona all'Unione terre di Pianura (si veda delibera Giunta Unione n.38/2021).

d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 1439 del 23/12/2020 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 28/08/2021 riferita al 2°trimestre 2021;

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 e rinviare la verifica sugli agenti contabili;

b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 30/09/2021

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.939.793,52 ed è determinato da:

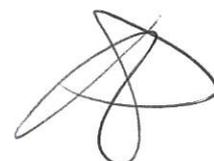


a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.939.793,52 determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/20	€ 3.939.793,52
Riscossioni	€ 6.291.066,93
Pagamenti	-€ 6.477.434,23
Saldo	€ 3.753.426,22
b) saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:	
Saldo di cassa al 1/1	€ 3.939.793,52
Reversali emesse N. 6114	€ 6.138.269,00
Mandati emessi N. 3006	€ 6.478.566,83
Saldo	€ 3.599.495,69
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 153.930,53

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 153.930,53
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	
Riscossioni senza reversale	€ 152.814,72
Reversali non caricate dal tesoriere reversale n.3457 e nr. 3518	-€ 16,79
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 1.377,60
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 245,00
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 153.930,53

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- mandato n. 2264
- mandato n. 2784 e liquidazione nr. 616 e reversale nr. 5423
- mandato n. 2651 e liquidazione nr. 581
- mandato n. 2832-2833e Determina nr. 353/2021 e reversali nr. 5542 e 5543
- mandato n. 2983
- mandato n. 3000 e liquidazione nr. 656 e reversale nr. 5866
- mandato n. 3006 e liquidazione nr. 668
- reversale n. 3781
- reversale n. 3984
- reversale n. 4891



- reversale n. 5323
- reversale n. 6002
- reversale n. 6114

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;

Modena Lì, 29/12/2021

Il revisore unico

Dott. Raffaele Pepe

