



Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 15 del 23/9/2020

Verbale della verifica di cassa al 30/06/2020 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2020 il giorno 23 del mese di settembre 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 completa, ai sensi dell'art. 223 del TUEL è stata effettuata dall' organo di revisione in data 03/02/2020 mentre in data 22/06/2020, causa emergenza sanitaria COVID-19 si è effettuato esclusivamente il controllo del saldo di cassa della Tesoreria Comunale;

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 30/06/2020

- 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	€ 3.627.576,78
Pagamenti	-€ 3.490.955,74
Saldo	€ 3.369.366,12
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. 3429	€ 3.231.601,59

Mandati emessi N. 2295	-€ 3.492.265,32
Saldo	€ 2.972.081,35
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 397.284,77

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 397.284,77
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	
Riscossioni senza reversale	€ 395.975,19
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 1.309,58
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 397.284,77

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 1709/1770/2403/3215
- mandato n. 1329 e liquidazione e rev.le
- mandato n. 1470
- mandato n. 1610
- mandato n. 1874 e liquidazione e rev.le
- mandato n. 2014 e liquidazione
- mandato n. 2071 e liquidazione e rev.le

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 € 546,53 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. 28 buoni economici che vengono tutti verificati.

BUONI PASTO AL 23/09/2020 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI saldo al 03/02/2020 verifica precedente	03/02/2020		429
Buoni rimessi in quanto scaduti	29/04/2020		171
Buoni distribuiti	Al 23/09/2020	356	
Saldo al 23/09/2020			244

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 €

b) che i registri movimentati sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO	
TIPO BOLLETTARIO	
AMMINISTRATIVI	//
CODICE DELLA STRADA	//
COSAP	51,00
Saldo al 23/09/2020	51,00

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: € 530,84

b) che i registri in uso sono i seguenti:

registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 16/09/2020 al 23/09/2020 €530,84

TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
1URP ALTEDO	0
2URP 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 03/02/2020	03/02/2020	33
Carico	Febbraio 2020	204
scarico	Dal 03/02 al 23/09/2020	131
Saldo al 23/09/2020		106

Lì, 23/09/2020

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli



