

Verbale della verifica trimestrale di cassa 3° trimestre 2016 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2016 il giorno 27 del mese di OTTOBRE 2016 il Revisore Unico, dott.ssa Maria Luisa Carli,

- 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. 63 del 22/7/02 è affidato alla Sig. ra Venturini Adele;
- c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento n. 143 del 28/12/2015 :
Sig. CORAZZA PATRIZIA - Sig. ROMAGNOLI DANIELE
ed è regolamentato con atto deliberato dal C.C. n. 63 del 22/7/02;
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 143 del 28/12/15 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 13/07/2016;

Considerato

- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

Attesta quanto segue

Considerato

- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 30/09/2016

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2016 risultante dal giornale di cassa è di €. 1.601.748,48 ed è determinato da:

Saldo di cassa al 31/12/15	€ 2.455.685,12
Riscossioni	€ 5.157.669,50
Pagamenti	-€ 6.011.606,14
Saldo	€ 1.601.748,48

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	€ 2.455.685,12
Reversali emesse N. 5234	€ 4.960.626,80
Mandati emessi N. 3542	-€ 6.158.621,81
Saldo	€ 1.257.690,11
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 344.058,37
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	-€ 39.229,95
Riscossioni senza reversale	€ 236.272,65
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	€ 88.973,24
Mandati non pagati	€ 58.307,14
Pagamenti senza mandato	-€ 264,71
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 344.058,37

d) 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 € 821,00 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;

3) Consegnatari di beni

a) che i beni affidati ai consegnatari rinvenuti dalla verifica, corrispondono a quelli consegnati all'inizio dell'esercizio, aumentati o diminuiti dei carichi e discarichi risultanti da atti e documenti;

b) che i beni sono stati utilizzati e utilizzabili e in normale stato di conservazione;

c) che sono in corso le operazioni di chiusura dell'inventario ai fini della redazione del conto del patrimonio;

Lì, 27/10/2016

Il revisore unico

Maria Luisa Carli