

Verbale della verifica trimestrale di cassa 3° trimestre 2017 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2017 il giorno 28 ottobre 2017 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 dal G.C. n. 118 del 29/12/16;
Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 118 del 29/12/16 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 10/07/2017;

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;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 30/09/2017

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 risultante dal giornale di cassa è di €. 1.508.551,10 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2017 risultante dal giornale di cassa è di €. 1.508.551,10 è determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/16	€ 1.921.878,78
Riscossioni	€ 5.677.264,44
Pagamenti	-€ 6.090.592,12
Saldo	€ 1.508.551,10
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	€ 1.921.878,78

Reversali emesse N. 5345	€ 5.525.075,95
Mandati emessi N. 3421	-€ 6.149.905,69
Saldo	€ 1.297.049,04
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 211.502,06
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	-€ 26.486,59
Riscossioni senza reversale	€ 178.675,08
Mandati non pagati	€ 197.363,25
Pagamenti senza mandato	-€ 138.049,68
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 211.502,06

Vengono verificati a campioni i seguenti reversali e mandati:
reversali n. 3091-4049-4193-4753-5344
mandati n. 2408-2427-2463-2490-2641

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 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: € 24,29

b) che i registri in uso sono i seguenti:

- registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 23/10/2017 al 27/10/2017 € 24,29

ELENCO BOLLETTARI IN USO			
	TIPO BOLLETTARIO	TIPO BOLLETTARIO	
1		URP ALTEDO	===
2		CATASTO ALTEDO	===
3		URP MALALBERGO	===
4		CATASTO MALALBERGO	===

3) Servizio economato

a) che il saldo di cassa del servizio è di € 588,75 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'economato 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'economista sono state preventivamente autorizzate e imputate ai singoli capitoli;

BUONI PASTO AL 28/10/2017: n°355 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

BUONI PASTO DAL 1/7/2017 AL 30/09/2017

	DATA	USCITA	<u>ENTRATA</u>
Buoni Pasto residui al 30/09/2017			180
Acquisti buoni pasto effettuati	4/8/2017		400
Buoni distribuiti		225	
Saldo al 28/10/2017			355

6) Servizio ufficio tecnico

a) dal 1/1/2017 il geom. Ferrarato Federico gestisce i buoni carburante. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	n.
carico	23/01/2017	204
carico	22/06/2017	170
scarico	Ultimo	267
Saldo al 28/10/2017	28/10/2017	107

7) 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.

Lì, 28/10/2017

Il revisore unico

Maria Luisa Carli