

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 20 del 16/10/2019

Verbale della verifica di cassa al 30/09/2019 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2019 il giorno 16 del mese di Ottobre 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 19/07/2019;

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 30/09/2019

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.472.201,18 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2019 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.472.201,18 determinato da:	importi
Saldo di cassa al 31/12/18	€ 2.982.192,48
Riscossioni	€ 7.137.602,40
Pagamenti	-€ 7.647.593,70
Saldo	€ 2.472.201,18
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. 6659	€ 6.974.281,48
Mandati emessi N. 3304	-€ 7.647.773,30
Saldo	€ 2.308.700,66



c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 163.500,52
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	-€
Riscossioni senza reversale	€ 163.320,92
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 200,00
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 20,40
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 163.500,52

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 4515-4560-5432-5460-5683-6194
- mandato n.2359 e liquidazione 446/2019
- mandato n.2419 e liquidazione 441/2019 e rev.le 4560
- mandato n.2807 e liquidazione 481/2019 e relativa rev.le 5432
- mandato n.2845 e relativa liquidazione 557/2019 e rev.le 5460
- mandato n.3225 e relativa liquidazione 558/2019 e rev.le 6194
- mandato n. 3173

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 € 821,90 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. 11 buoni economali, vengono verificati i buoni del 3° trimestre (7/11)

BUONI PASTO AL 16/10/2019 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI saldo al 19/07/2019 verifica precedente	Al 19/07/2019		101
Buoni acquistati	08/08/2019		300
Buoni distribuiti	Al 16/10/2019	83	
Saldo al 16/10/2019			318

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 € 102,00

b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO		14/10/2019
TIPO BOLLETTARIO		
CODICE DELLA STRADA		-----
COSAP	Ric. Da 153/160	102,00
Saldo al 2019		102,00

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: € 915,90

b) che i registri in uso sono i seguenti:

registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 1/10/2019 al 15/10/2019 euro 914,90

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO	
1	URP ALTEDO	0	
2	CATASTO ALTEDO	Ric.2/30	1,00
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 19/07/2019	Al 19/07/2019	122
Carico		
scarico	Al //2019	61
Saldo al 16/10/2019		61

Lì, 16/10/2019

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli

