

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 24 del 24/12/2020

Verbale della verifica di cassa al 30/09/2020

L'anno 2020 il giorno 24 del mese di dicembre 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 e Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO, tale atto è stato modificato dalle seguenti deliberazioni: G.C. 39/2020 con cui è stata nominata la Dott.ssa RAFFINI STEFANIA e G.C. 90 del 01/10/2020 con cui è stato sostituito il Geom. FERRARATO con la Geom. TUGNOLI FRANCESCA;
- 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 ai sensi dell'art. 223 del TUEL è stata effettuata dall'organo di revisione in data 23/09/2020;

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

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 30/09/2020

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.106.660,40 ed è determinato da:



Saldo di cassa al 31/12/19	€ 3.232.745,08
Riscossioni	€ 5.129.206,80
Pagamenti	-€ 5.255.291,48
Saldo	€ 3.106.660,40
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. 5877	€ 5.049.053,33
Mandati emessi N. 1051	-€ 5.260.093,24
Saldo	€ 3.021.705,17
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 84.955,23
la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	0
Riscossioni senza reversale	€ 80.153,47
Reversali non caricate dal tesoriere	0
Mandati non caricate dal tesoriere	0
Mandati non pagati	€ 4.801,76
Mandati a copertura	0
Pagamenti senza mandato	€ 0,00
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 84.955,23

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 5554/3655/5493
- mandato n. 2315 e liquidazione n.145
- mandato n. 2411 e determina n.292
- mandato n. 2500 e liquidazione n.437
- mandato n. 3176 e liquidazione n.522 e rev.le 5346
- mandato n. 3236

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;

Cattolica, 24/12/2020

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli

