

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n.4 del 10/07/2018

Verbale della verifica di cassa al 10/07/2018 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2018 il giorno 10 del mese di Luglio 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 regoalmento dal regolamento di contabilità deliberato con atto n. 42 del 29/09/2016 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. 107 del 21/12/2017 Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – FERRARATO FEDERICO
- d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 107 del 21/12/2017 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;

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 30/06/2018

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.461.506,98 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.461.506,98 determinato da:	Importo
Saldo di cassa al 31/12/17	€ 2.477.049,88
Riscossioni	€ 3.699.180,80
Pagamenti	-€ 3.714.723,70
Saldo	€ 2.461.506,98
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	€ 2.477.049,88
Reversali emesse N. 4820	€ 2.930.926,56
Mandati emessi N. 2408	-€ 3.846.634,89
Saldo	€ 1.561.341,55



c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 900.165,43
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non riscosse	-€ 816,53
Riscossioni senza reversale	€ 769.070,77
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 131.911,19
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 900.165,43

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 4681
- mandati n. 2379/2012. Viene verificata la procedura di spesa dei mandati (determina impegno e liquidazione come indicato nelle misure anticorruzione dell'ente)

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 € 279,57, 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) a campione viene verificato il buono economale n. 16/2018

BUONI PASTO AL 10/07/2018. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	Entrata	Uscita
BUONI PASTO DIPENDENTI AL 08/05/2018 (precedente verifica)	512	
Buoni distribuiti dal 09/05/2018 al 09/07/2018		285
Buoni acquistati	//	
Saldo al 09/07/2018	227	

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 € 2.069,50

b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO		09/07/2018
TIPO BOLLETTARIO STRANIERI CDS	Bollette n. 132 e 133 del 05 e 06 luglio	€ 2.059,50
AMMINISTRATIVI		€ 0,00
CODICE DELLA STRADA		0,00
COSAP	Cartaceo n. 3/2018 – Bolletta n. 60 del 07/07/2018	€ 10,00
Saldo al 09/7/2018		€ 2.069,50

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: € 889,94

b) che i registri in uso sono i seguenti:

- registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 01/07/2018 al 09/07/2018 € 826,94 (+ 2 Bolli da 16,00) totale € 858,94

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
1	URP ALTEDO	//
2	CATASTO ALTEDO	//
3	URP MALALBERGO ric.7/1	€ 30,00
4	CATASTO MALALBERGO ric.2/47	€ 1,00

5) Servizio ufficio tecnico

a) Il geom. Ferrarato *Federico gestisce i buoni carburante. Viene verificata la tenuta del relativo registro:*

	Entrata	Uscita
Buoni carburante 08/05/2018 (precedente verifica)	140	
carico	50	
scarico		48
Saldo al 10/07/2018	142	

Lì, 10/07/2018

Il revisore unico
Dott. Massimo Cavalli



