

Verbale della verifica trimestrale di cassa 1° trimestre 2018 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2018 il giorno 14 del mese di APRILE 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. 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 in data 13/02/2018;

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 31/03/2018

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.027.084,86 ed è determinato da:

1° TRIMESTRE

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.027.084,86 determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/17	€ 2.477.049,88
Riscossioni	€ 1.314.952,95
Pagamenti	-€ 1.764.917,97
Saldo	€ 2.027.084,86
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. 1156	€ 607.073,93

Mandati emessi N. 2339	-€ 1.843.295,96
Saldo	€ 1.240.827,85
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 786.257,01
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	-€ 620,23
Riscossioni senza reversale	€ 708.499,25
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 78.459,19
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 81,20
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 786.257,01

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 6-746-789-844-1351
- mandati n. 3-177-518-532-896-929-1123-1141

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 € 574,37 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;

BUONI PASTO AL 31/03/2018. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI DAL 1/01/2018 al 31/03/2018	01/01/2018		749
Buoni pasto resi poiché scaduti il 31/12/2017 ed in attesa di riemissione da parte di Day	22/02/2018	176	
Buoni distribuiti	Al 31/03/2018	134	
Saldo al 31/03/2018	31/03/2018		439

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 € 10,00

b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO		13/04/2018
TIPO BOLLETTARIO	UBICAZIONE	
AMMINISTRATIVI		
CODICE DELLA STRADA		
COSAP		
NR 01/2018	MERCATI	BOLLETTA DAL N. 1 AL N.17 DEL 31/3/2018 VERSATI € 179,00

saldo cassa codice della strada	saldo cassa verbali amministrativi	saldo cassa cosap
Data	Data	Data dal 7/4/2018 al 14/4/2018
€ 0,00	€ 0,00	Ricevuta n.18 del 7/4/2018 € 10,00

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: € 1.565,82 comprensivo della somma di € 30,00 sottoindicata.

b) che i registri in uso sono i seguenti:

- registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 01/04/2018 al 13/04/2018

	TIPO BOLLETTARIO	DATA RIC	IMPORTO
1	URP ALTEDO		
2	CATASTO ALTEDO		
3	URP MALALBERGO	06/04/18 RIC. 49/1	€ 30,00
4	CATASTO MALALBERGO		

5) 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.
Buoni carburante residui al 01/01/2018	01/01/2018	54
carico	Febbraio	204
scarico	Genn/marzo	79
Saldo al 31/3/2018		179

Consegnati in Aprile n. 28 buoni – saldo al 14/4/2018 n.151

6) 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, 14/04/2018

Il revisore unico

Maria Luisa Carli

