

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 7 del 28/08/2021

Verbale della verifica di cassa al 30/06/2021

L'anno 2021 il giorno 28 agosto il Revisore Unico, dott. Raffaele Pepe,

- 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 e rinnovata con determina n.591/2020 fino al 31/12/2024;

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 fino al 27/06/2021 La dipendente è ora in astensione per maternità ed è stata nominata economo la Sig.ra Sarti Carla con delibera G.C. nr. 50 del 21/06/2021 con decorrenza 28/06/2021;

c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali con apposito provvedimento dal G.C. **n. 142 del 23/12/2020** Dott.ssa CORAZZA PATRIZIA – Dott.ssa GAMBARI SIMONA – TUGNOLI FRANCESCA – Dott.ssa RAFFINI STEFANIA –

d) i consegnatari dei beni sono stati individuati con atto n. 1439 del 23/12/2020 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 odierna riferita al 1°trimestre 2021;

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 e rinviare la verifica sugli agenti contabili;

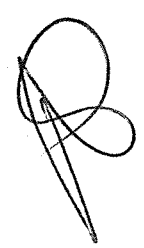
b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 30/06/2021

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.939.793,52 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.939.793,52 determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/20	€ 3.939.793,52
Riscossioni	€ 4.766.884,44
Pagamenti	-€ 4.381.252,52
Saldo	€ 4.325.425,44



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	€ 3.939.793,52
Reversali emesse N. 3780	€ 4.479.300,70
Mandati emessi N. 2263	€ 4.159.805,27
Saldo	€ 4.259.288,95
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 66.136,49

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 66.136,49
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	
Riscossioni senza reversale	€ 287.758,81
Reversali non caricate dal tesoriere reversale n.3457 e nr. 3518	-€ 175,07
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 1.906,40
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	-€ 223.353,65
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 66.136,49

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- ☐ mandato n. 1870
- ☐ mandato n. 2000 e liquidazione nr. 408 e reversale nr. 3038
- ☐ mandato n. 2180 e liquidazione nr. 161
- ☐ mandato n. 2263 e reversale nr. 3770
- ☐ reversale n. 2784
- ☐ reversale n. 3780

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;

Modena Li, 28/08/2021

Il revisore unico
Dott. Raffaele Pepe

