

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 9 del 18/10/18

Verbale della verifica di cassa al 18/10/2018 e delle gestioni degli agenti contabili

L'anno 2018 il giorno 18 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 29/9/16 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 30/09/2018

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.585.757,80 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2018 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.585.757,80 determinato da:		
Saldo di cassa al 31/12/17	€ 2.477.049,88	
Riscossioni	€ 5.739.673,59	
Pagamenti	-€ 5.630.965,67	
Saldo	€ 2.585.757,80	
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.7429	€ 5.594.580,91	
Mandati emessi N. 3327	-€ 5.632.365,78	



Saldo	€ 2.439.265,01	
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 146.492,79	
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:		
Reversali non rimosse	-€ 4,00	
Riscossioni senza reversale	€ 197.562,55	
Reversali non caricate dal tesoriere	-€ 52.465,87	
Mandati non caricate dal tesoriere	€ 538,11	
Mandati non pagati	€ 870,00	
Mandati a copertura		
Pagamenti senza mandato	-€ 8,00	
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 146.492,79	

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- reversali n. 7033-6056
- mandati n. 3.285-2501-3154-3162-2432-3060-

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 € 680,74 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. 21.

BUONI PASTO AL 18/10/2018. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	Uscita	entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI AL 09/07/2018 (precedente verifica)	09/07/2018		227
Buoni distribuiti	Al 18/10/2018		111
Saldo al 18/10/2018			116

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 € 89,00

b) che i registri in uso sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO	18/10/2018
TIPO BOLLETTARIO	
AMMINISTRATIVI informatico	€ 0
CODICE DELLA STRADA informatico	€ 0
COSAP da 76 a 82	€ 89,00
Saldo al 18/10/2018	€ 89,00

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: € 1.211,32

b) che i registri in uso sono i seguenti:

- registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 01/10/2018 al 18/10/2018 € 1.204,62

	TIPO BOLLETTARIO CARTECEO	IMPORTO
1	URP ALTEDO	0
2	CATASTO ALTEDO	€ 0,50
3	URP MALALBERGO	€ 6,00
4	CATASTO MALALBERGO	€ 0

5) Servizio ufficio tecnico

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

	Entrata	Uscita
Buoni carburante 10/07/2018	142	
(precedente verifica)		
carico	/	/
scarico		75
Saldo al 18/10/2018	67	

Lì, 18/10/2018

Il Revisore Unico
Dott. Massimo Cavalli



