

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI SERRAMAZZONI - N. 02/2018

Il giorno 20/06/2018 alle ore 10:00 presso la sede del Municipio del Comune di Serramazzone si è riunito l'organo di revisione per la verifica straordinaria di Cassa prevista dall'art. 224 del D.Lgs. 267/2000, essendo cambiata la persona del Sindaco del Comune.

Il Revisore precisa che, vista l'urgenza, la suddetta verifica avrà ad oggetto unicamente i dati riferiti alla Tesoreria rinviando a una prossima seduta relativamente ai restanti controlli.

Il Revisore:

- visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità
- visto l'articolo 223 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267
- visto l'articolo 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

premessi che:

a) il servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco BPM Spa servizio reso in prosecuzione dopo la scadenza del 31/12/2016 (bando in attesa di aggiudicazione)

Il Revisore procede al controllo di legge della giacenza di cassa e dei movimenti della Tesoreria con riferimento alla data del 19/06/2018

Dalla verifica risulta:

Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Ragioneria

+ Fondo Cassa iniziale (01/01/2018)	€	68.488,12	
+ Reversali emesse (dal 01/01/2018 al 19/06/2018)	€	3.449.374,88	
incassate in c/residui	€	1.449.725,64	
incassate in c/competenza	€	1.999.649,24	
- Mandati emessi (dal 01/01/2018 al 19/06/2018)		-4.175.174,93	
pagati in c/residui	€	-1.256.735,55	
pagati in c/competenza	€	-2.918.439,38	
=	Fondo Cassa Ente	19/06/2018	-657.311,93

Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Tesoreria

+ Fondo Cassa Iniziale	(01/01/2018)	68.488,12	
+ Incassi effettuati	(dal 01/01/2018 al 19/06/2018)	3.397.573,17	
+ Riscossioni da regolarizzare	(al 19/06/2018)	554.938,16	
- Pagamenti effettuati	,	-4.017.705,87	
- a copertura			
- Mandati da Pagare	(al 19/06/2018)		
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	(al 19/06/2018)	-3.263,58	
=	Fondo Cassa Tesoreria	al 19/06/2018	30,00

Schema di concordanza

+ Fondo Cassa Tesoreria	30,00
- Incassi senza Reversali	-554.938,16
+ Reversali emesse ma non incassate	49.532,55
+ Somme vincolate banca d'Italia	0,00
+ Reversali emesse ma non trasmesse	2.269,16
+ Reversali eliminate dopo il 19/06/2018	0,00
+ Pagamenti senza mandato	3.263,58
- Mandati emessi ma non pagati	-2.538,75
- Mandati a copertura	-96,74
- Mandati emessi ma non trasmessi	-154.833,57
=	tornano
	-657.311,93

Viene quindi verificata la documentazione riguardante i mandati non ancora pagati e i pagamenti effettuati senza mandato, gli incassi senza le reversali, le reversali non ancora incassate, i mandati e le reversali emessi ma non trasmessi al Tesoriere. Risulta:

- Mandati non ancora pagati€ 2.538,75

(regolarmente emessi ed elencati nel Libro Giornale di Cassa tenuto presso l'Ente e presso la Tesoreria). Si tratta di n. 3 mandati e più precisamente i seguenti:

beneficiario	n. mandato	data	intervento	importo
				0,00
come da elenco allegato agli atti				0,00
TOTALE				0,00

- Pagamenti effettuati senza Mandato€ - 3.263,58

(autorizzati con Ordinativo di cui ci si riserva il riscontro con i dovuti mandati da emettere)

- Incassi senza Reversali € 554.938,16

(per i quali ci si riserva la verifica con le Reversali che verranno emesse)

sono:

descrizione	n. ordin.	data	importo
come da elenco allegato agli atti			0,00
Utilizzo anticipazioni cassa			-
come da concordanza		Totale	-

- Reversali emesse ma non incassate € 49.532,55

(come da documentazione acquisita agli atti).

- Reversali emesse ma non trasmesse in tesoreria€ 2.269,16

- Mandati emessi ma non trasmessi in Tesoreria€ 154.833,57

- Il Libro Giornale degli ordinativi risulta stampato fino a pag. 165 con ultima Reversale registrata n. 1708 del 18/06/2018 dell'importo di € 14.272,49, intestato a " Diversi dipendenti ".

- Il Libro dei Mandati è stampato fino a pag. 179 con ultimo Mandato registrato n. 1790 del 19/06/2018, dell'importo di € 75,00, intestato a " Associazione "51 e più" ".

I libri vengono firmati dal Revisore.

Vengono successivamente controllate le somme giacenti su c/c postali alla data del 19/06/2018

c/c 14630412 - Servizio Tesoreria	€	119.315,08
c/c 86595279 - Addizionale comunale all'Irpef	€	547,69
c/c 63561773 - I.C.I. Violazioni	€	8.894,34
c/c 1029326525 - Recupero evasione Tassa Rifiuti	€	-
c/c 1029326566 - Riscossione Coattiva	€	45.822,73

Si rileva che è stata affidata la vendita di n. 53.134 azioni di Hera Spa del valore nominale di euro 1,00 per azione, di proprietà del Comune, all'Istituto BPM entro la data del 30/06/2018 al prezzo corrente di mercato.

Alle ore 10:30 la verifica di cassa viene conclusa con la redazione del presente verbale

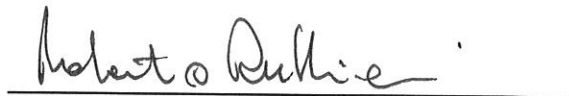
che per estratto viene trasmesso al Tesorerie secondo quanto previsto dal T.U.E.L.

Il Revisore
Dott. Giorgi Massimo



Per presa d'atto:

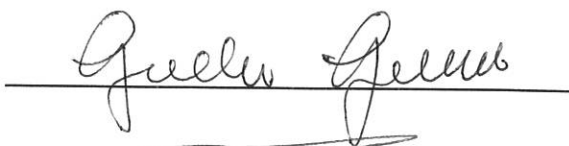
Il Sindaco uscente (Roberto Rubbiani)



Il Sindaco eletto (Claudio Bartolacelli)



Il Segretario comunale (Giampaolo Giovanelli)



Il Responsabile Finanziario (Fabrizio Covili)

