

## VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI SERRAMAZZONI - N. 3/2018

Il giorno 20/07/2018 alle ore 11:00 presso la sede del Municipio del Comune di Serramazzoni si è riunito l'organo di revisione per la periodica visita di verifica e controllo, con la presenza del Dott.

Covili Fabrizio in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente

Il Revisore:

- visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità
- visto l'articolo 223 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 30/06/2018

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 30/06/2018)	€		4.064.748,66	
incassate in c/residui	€	1.534.622,13		
incassate in c/competenza	€	2.530.126,53		
- Mandati emessi (dal 01/01/2018 al 30/06/2018)			-5.006.017,53	
pagati in c/residui	€	-1.303.463,54		
pagati in c/competenza	€	-3.702.553,99		
=		<b>Fondo Cassa Ente</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>-872.780,75</b>

### 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 30/06/2018)		4.036.929,68
+ Riscossioni da regolarizzare	(al 30/06/2018)		1.447.896,57
- Pagamenti effettuati	,		-5.004.440,80
- a copertura			
- Mandati da Pagare	(al 30/06/2018)		
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	(al 30/06/2018)		-70.953,72
=	<b>Fondo Cassa Tesoreria</b>	<b>al 30/06/2018</b>	<b>477.919,85</b>

- Pagamenti effettuati senza Mandato .....€ - 70.953,72

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

- Incassi senza Reversali ..... € 1.447.896,57

(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 € 23.564,14

(come da documentazione acquisita agli atti).

- Reversali emesse ma non trasmesse in tesoreria .....€ 4.254,84

- Mandati emessi ma non trasmessi in Tesoreria .....€ 651,24

- Il Libro Giornale degli ordinativi risulta stampato fino a pag. 179 con ultima Reversale registrata n. 1865 del 28/06/2018 dell'importo di € 86,19, intestato a " Banca d'Italia ".

- Il Libro dei Mandati è stampato fino a pag. 187 con ultimo Mandato registrato n. 1871 del 28/06/2018, dell'importo di € 708.944,19, intestato a "TESORIERE COMUNALE BPM".  
I libri vengono firmati dal Revisore.

Vengono successivamente controllate le somme giacenti su c/c postali alla data del 30/06/2018

c/c 14630412 - Servizio Tesoreria	€	124.285,47
c/c 86595279 - Addizionale comunale all'Irpef	€	623,71
c/c 63561773 - I.C.I. Violazioni	€	8.894,34
c/c 1029326566 - Riscossione Coattiva	€	46.436,94

Viene successivamente verificata la consistenza della Cassa Economale e la sua corrispondenza alle scritture contabili dell'Economo, Dott.ssa Sabrina Brusiani, incaricato come da contratto stipulato all'assunzione

- Consistenza iniziale mandato n. 357 del 31/01/2018 a regolazione	1.000,00
- Spese sostenute al 18/07/2018	-623,97
- Riscossioni diverse al 18/07/2019	223,00
- Reintegro spese al	0,00
- Restituzione anticipazione economale	0,00
- <b>Saldo contabile</b>	<b>599,03</b>

Sono verificate le casse alla data odierna del seguente agente contabile: