

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI SERRAMAZZONI - N. 15/2018

Il giorno 26/10/2018 alle ore 09:30 presso la sede del Municipio del Comune di Serramazzone si è riunito l'organo di revisione per la periodica visita di verifica e controllo, con la presenza della Dott.ssa Montanari Cristina 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
in base alla delibera del Consiglio Comunale n. del

Il Revisore procede al controllo di legge della giacenza di cassa e dei movimenti della Tesoreria con riferimento alla data del 30/09/2018

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 30/09/2018)	€	6.996.348,92		
incassate in c/residui	€	1.802.182,70		
incassate in c/competenza	€	5.194.166,22		
- Mandati emessi (dal 01/01/2018 al 30/09/2018)			-6.987.869,45	
pagati in c/residui	€	1.407.892,82		
pagati in c/competenza	€	5.579.976,63		
=		Fondo Cassa Ente	30/09/2018	76.967,59

Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Tesoreria

+ Fondo Cassa Iniziale	(01/01/2018)	68.488,12	68.488,12			
+ Incassi effettuati	(dal 01/01/2018 al 30/09/2018)	6.920.470,42	6.920.470,42			
+ Riscossioni da regolarizzare	(al 30/09/2018)	564.679,69	564.679,69			
- Pagamenti effettuati	(dal 01/01/2018 al 30/09/2018)	-6.865.430,26	-6.865.430,26			
- a copertura						
- Mandati da Pagare	(al 30/09/2018)	-113.522,00	0,00			
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	(al 30/09/2018)	-416.192,16	-416.192,16			
=	Fondo Cassa Tesoreria	al 31/03/2018	DI FATTO	158.493,81	DI DIRITTO	272.015,81

Schema di concordanza

+ Fondo Cassa Tesoreria	272.015,81	
- Incassi senza Reversali	-564.679,69	
+ Reversali emesse ma non incassate	61.217,69	
+ Somme vincolate banca d'Italia	0,00	
+ Reversale emesse ma non trasmesse annullate	14.660,81	
- Mandati annullati	-9.146,43	
+ Pagamenti senza mandato	416.192,16	
- Mandati emessi ma non pagati	-113.292,76	
=	tornano	76.967,59
		0,00

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€ 113.522,00 113.292,76

(regolarmente emessi ed elencati nel Libro Giornale di Cassa tenuto presso l'Ente e presso la Tesoreria). Si tratta di n. 70 mandati e più precisamente i seguenti:



beneficiario	n. mandato	data	intervento	importo
				0,00
come da elenco allegato agli atti	70			113.292,76
TOTALE				113.292,76

Si invita l'ufficio a monitorare la giacenza/entità delle riscossioni da regolarizzare con reversali e i pagamenti da regolarizzare con i mandati; si evidenzia che rispetto alla verifica dello scorso trimestre, il volume si è ridotto di circa un terzo.

- Pagamenti effettuati senza Mandato€ - 416.192,16

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

- Incassi senza Reversali € 564.679,69

(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	229		564,69
Utilizzo anticipazioni cassa			-
come da concordanza Totale			564,69

l'andamento

- Reversali emesse ma non incassate nr. 14 € 61.217,69

(come da documentazione acquisita agli atti).

- Reversali emesse ma non trasmesse in tesoreria€

- Mandati emessi ma non trasmessi in Tesoreria€

- Il Libro Giornale degli ordinativi risulta stampato fino a pag. con ultima Reversale registrata n. del dell'importo di € , intestato a " .

- Il Libro dei Mandati è stampato fino a pag. con ultimo Mandato registrato n. del , dell'importo di € , intestato a " ECONOMO".

I libri verranno esaminati dal Revisore alla prossima verifica.

Vengono successivamente controllate le somme giacenti su c/c postali alla data del 30/09/2018

c/c 14630412 - Tesoreria al 30/09/2018	€	161.474,39
c/c 1029326566 - Riscossione coattiva 30/09/2018	€	20.931,94
c/c 86595279 - Addizionale comunale irpef	€.	3.193,01
c/c 63561773 - violazioni ICI	€.	1.740,94

Si invita a monitorare il saldo attivo dei c/c postali al fine di effettuare con cadenza bisettimanale/mensile il giroconto dei fondi sulla tesoreria.

Viene successivamente verificata la consistenza della Cassa Economale e la sua corrispondenza alle scritture contabili dell'Economo, Sig.ra Marika , incaricato come da determina del 07/08/2018, subentrata alla dott.ssa Sabrina

- Consistenza iniziale mandato n. del a regolazione	1.000,00
- Spese sostenute al 26/10/2018	-168,35
- Riscossioni diverse al 26/10/2018	53,15

- Restituzione anticipazione economale rev n. 395	del	0,00
- Saldo contabile		884,80

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

Rag. Venturelli Loris , Servizio Anagrafe

saldo in cassa al 30/06/2018 1.564,18

Entrate diritti segreteria, carte identita, rimborso stato CIE
dal 01/07/2018 al 30/09/2018 6.780,89

totale CASSA 8.345,07

Versamenti in Tesoreria bolletini -7.568,66

totale CASSA AL 30/09/2018 776,41

Entrate diritti segreteria, carte identita, rimborso stato CIE
dal 01/10/2018 al 15/10/2018 845,06

totale CASSA AL 15/10/2018 1.621,47

Versamenti in Tesoreria bolletini al 15/10/2018 -1.621,47

saldo cassa al 26/10/2018 con incassi dal 16/10 al 26/10/2018 714,34

Alle ore 11:30 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

