

COMUNE DI GALLIERA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 94 Data 29/07/2021	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
----------------------------------	--

Il giorno 29 luglio 2021, alle ore 9,30, è presente presso la Sede Municipale il Revisore dei Conti del Comune di Galliera nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 47 in data 27 agosto 2018, dichiarata immediatamente eseguibile, per il triennio 2018-2021 nella persona del rag. Paolo Sacchi.

Alla seduta odierna, è presente la Dott.ssa Catia Pirani – Responsabile del Settore economico finanziario dell'Ente.

Il Revisore procede, ai sensi dell'art.223 del T.U.E.L., alla verifica ordinaria di cassa che si riferisce al secondo trimestre 2021 per la gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 del citato T.U.E.L. 267/2000.

La verifica presenta i seguenti risultati:

A) GESTIONE DI CASSA E TESORERIA

La situazione al 31 marzo 2021 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2021	€ 1.327.791,26
- reversali emesse (dal n.1 al n. 2043)	€ 1.830.496,51
- mandati emessi (dal n.1 al n. 1485)	€ 2.683.233,69
saldo contabile	€ 475.054,08

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 1.051.441,82 dovuta ad incassi senza reversali per euro 577.217,03 e da mandati da pagare per euro 39,00 oltre a pagamenti senza mandati per euro 868,29.

B) GESTIONE ECONOMALE

L'economo sig.ra Paola Terzi presente alla verifica, usufruisce di un'anticipazione trimestrale pari a € 2.500,00 per provvedere alle minute spese d'ufficio. Procede tramite l'emissione di buoni di spesa in seguito alla richiesta effettuata dai responsabili dei singoli servizi. Presenta un rendiconto trimestrale, che è approvato con determina del responsabile del servizio finanziario e costituisce il titolo per la reintegrazione delle quote rendicontate. Si procede poi annualmente all'approvazione della gestione complessiva, come per gli altri agenti contabili, ai sensi dell'art.233 del D.Lgs.267/2000.

Nel trimestre aprile/giugno ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 1.299,82.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/07/2021 al 29/07/2021:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di luglio	<u>233,00</u>
	2.267,00

Così costituiti:

da € 50,00 n. 42	€ 2.100,00
da € 20,00 n. 4	€ 80,00
da € 10,00 n. 4	€ 40,00
da € 5,00 n. 2	€ 10,00
monete metalliche	€ 37,00

Sono stati verificati i seguenti buoni economali:

- n. 45 del 05/07/2021 per un importo di € 50,00 relativo allo scontrino n. 0134-0116 del 02/07/2021 emesso da l'Arte del buon Pane srl per la fornitura di rinfresco per inaugurazione parco Defina;
- n. 46 del 13/07/2021 per un importo di € 25,00 relativo allo scontrino n.0749-0002 del 13/07/2021 emesso da Ga-Bi per acquisto targa centenaria.

C) GESTIONE SERVIZIO ANAGRAFE

Il servizio è dotato di un registro telematico nel quale annota giornalmente in maniera unitaria gli incassi effettuati per le diverse cause: diritti di segreteria - diritti per le carte d'identità - rimborsi per microchips - rimborsi per numeri civici - diritti divorzi.

Gli agenti contabili procedono ogni 15 giorni a versare in tesoreria gli importi introitati.

Per la sig.ra Giovannini Claudia i movimenti registrati nel periodo maggio/luglio 2021 sono stati i seguenti:

- maggio	€ 320,80	- quiet. n. 1289-1290-1291	del 19/05/2021
- maggio	€ 380,17	- quiet. n. 1454-1456	del 03/06/2021
- giugno	€ 334,97	- quiet. n. 1555-1556	del 17/06/2021
- giugno	€ 280,78	- quiet. n. 1737-1738	del 01/07/2021
- luglio	€ 537,46	- quiet. n. 1881-1882	del 16/07/2021

Il Revisore riscontra che dal 16/07/2021 al 28/07/2021 sono stati riscossi dalla sig.ra Giovannini Claudia € 357,18 così costituiti:

da € 50,00 n. 4	€ 200,00
da € 20,00 n. 7	€ 140,00
da € 10,00 n. 1	€ 10,00
da € 5,00 n. 1	€ 5,00
monete metalliche	€ 2,18

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/07/2021 al 28/07/2021.

Per la sig.na Tremamunno Valentina i movimenti registrati nel periodo maggio/luglio 2021 sono stati i seguenti:

- maggio	€ 146,69	- quiet. n. 1292-1293-1294	del 19/05/2021
- maggio	€ 245,63	- quiet. n. 1451-1452-1453	del 03/06/2021
- giugno	€ 48,84	- quiet. n. 1557-1558	del 17/06/2021
- giugno	€ 237,36	- quiet. n. 1735-1736	del 01/07/2021

Il Revisore riscontra che dal 16/07/2021 al 28/07/2021 sono stati riscossi dalla sig.na Tremamunno Valentina € 58,38 così costituiti:

da € 20,00 n. 2	€ 40,00
da € 5,00 n. 3	€ 15,00
monete metalliche	€ 3,38

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/07/2021 al 28/07/2021.

Per la sig.ra Trentini Monica i movimenti registrati nel periodo maggio/luglio 2021 sono stati i seguenti:

- maggio	€ 112,61	- quiet. n. 1295-1296	del 19/05/2021
- maggio	€ 334,71	- quiet. n. 1457-1458	del 03/06/2021
- giugno	€ 200,93	- quiet. n. 1560-1562	del 17/06/2021
- giugno	€ 447,32	- quiet. n. 1733-1734	del 01/07/2021
- luglio	€ 333,67	- quiet. n. 1883-1884	del 16/07/2021

Il Revisore riscontra che dal 16/07/2021 al 28/07/2021 sono stati riscossi dalla sig.ra Monica Trentini € 228,82 così costituiti:

da € 50,00 n. 1	€ 50,00
da € 20,00 n. 8	€ 160,00
da € 10,00 n. 1	€ 10,00
da € 5,00 n. 1	€ 5,00
monete metalliche	€ 3,82

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/07/2021 al 28/07/2021.

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 28/04/2021 ad oggetto: "Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000" é stato approvato il consuntivo 2020;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 30/06/2021 ad oggetto: "Tassa sui rifiuti (TARI) – Presa d'atto del PEF (Piano Economico Finanziario) rifiuti dell'anno 2021e approvazione delle tariffe per l'anno 2021" sono state approvate le tariffe sui rifiuti per il 2021;

- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 29/05/2021 ad oggetto: “Referto del controllo di gestione anno 2020. Presa d’atto.” è stato approvato il referto del controllo di gestione anno 2020;
- Il 06/04/2021 con protocollo 21040608393242365 è stata inviata la dichiarazione IVA 2021.

Inoltre il revisore a campione verifica tre mandati di pagamento e tre reversali di incasso:

- mandato n. 974 del 10/04/2021 spese servizio di tesoreria € 4,01;
- mandato n. 1150 del 04/05/2021 cpdel mese di aprile € 30,46;
- mandato n. 1471 del 22/06/2021 pagamento energia elettrica € 5,08;
- reversale n. 1065 del 10/04/2021 tares 2013 € 26,24;
- reversale n. 1425 del 04/05/2021 addizionale comunale irpef € 38,27;
- reversale n. 1990 del 21/06/2021 addizionale regionale dipendenti € 7,29.

Il revisore inoltre verifica i versamenti mensili con modello F24EP relativi ad Erario, previdenza e tributi locali:

versamento imposte del 17/05/2021 relativo al mese di aprile € 67.885,26

versamento imposte del 16/06/2021 relativo al mese di maggio € 46.520,24

versamento imposte del 16/07/2021 relativo al mese di giugno € 49.139,79

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 09.30 alle 10.30.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Paolo Sacchi

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell’art.20 del “Codice dell’Amministrazione digitale” (D.L.vo n. 82/2005)