

COMUNE DI GALLIERA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 41 Data 16/04/2018	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
----------------------------------	--

Il giorno 16 aprile 2018, alle ore 9,00, è presente presso la Sede Municipale il Revisore dei Conti del Comune di Galliera nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 45 in data 20 aprile 2016, dichiarata immediatamente eseguibile, per il triennio 2016-2019 nella persona della Dott.ssa Cocconcelli Sandra.

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 primo trimestre 2018 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 30 marzo 2018 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2018	€ 3.994.549,21
- reversali emesse (dal n.1 al n. 1102)	€ 641.763,79
- mandati emessi (dal n.1 al n. 812)	€ 1.271.773,06
saldo contabile	€ 3.364.539,94

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 3.394.854,47 dovuta ad incassi senza reversali per euro 30.138,56 e da mandati da pagare per euro 175,97.

B) GESTIONE ECONOMALE

L'economista 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 gennaio/marzo 2018 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 598,12.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/04/2018 al 16/04/2018:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di aprile	<u>343,77</u>
	2.156,23

Così costituiti:

da € 50,00 n. 39	€	1.950,00
da € 20,00 n. 2	€	40,00
da € 10,00 n. 4	€	40,00
da € 5,00 n. 3	€	15,00
monete metalliche	€	111,23

A campione è stato verificato il buono economale n. 18 del 09/04/2018 per un importo di € 29,30 relativo ad uno scontrino fiscale n. 26 del 09/04/2018 emesso da Punto Contabile Snc per la fornitura di carta per attestati vari.

C) GESTIONE SERVIZIO ANAGRAFE

Presente alla verifica la sig.ra Lodi Marina responsabile del servizio demografico.

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.

Procede ogni 15 giorni a versare in tesoreria gli importi introitati. I movimenti registrati nel periodo gennaio/marzo 2018 sono stati i seguenti:

- gennaio	€ 779,25	- quiet. n. 222-223-224-225	del 06/02/2018
- febbraio	€ 817,45	- quiet. n. 308-309-310	del 19/02/2018
- febbraio	€ 961,31	- quiet. n. 495-496-497-498	del 06/03/2018
- marzo	€ 663,54	- quiet. n. 579-580-581	del 20/03/2018
- marzo	€ 1.026,92	- quiet. n. 771-773-774	del 05/04/2018

Il Revisore riscontra che dal 01/04/2018 al 16/04/2018 sono stati riscossi € 1.297,28 così costituiti:

da € 50,00 n. 14	€	700,00
da € 20,00 n. 23	€	460,00
da € 10,00 n. 4	€	40,00
da € 5,00 n. 3	€	15,00
monete metalliche	€	82,28

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 05/02/2018 è stata effettuata la comunicazione delle deliberazioni di prelevamento dal fondo di riserva adottate dalla giunta comunale nel periodo 01/07/2017 - 31/12/2017;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 27/03/2018 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2017;
- il 17/03/2018 è stata inviata la certificazione digitale per il rispetto del pareggio di bilancio 2017;

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

- mandato n. 4 del 04/01/2018 contributo TARI per € 83,00;
- mandato n. 496 del 20/02/2018 acquisto registri di stato civile € 241,56;
- mandato n. 811 del 22/03/2018 spese di tesoreria €27,45;
- reversale di incasso n. 8 del 11/01/2018 IMU anno 2017 € 175,89;
- reversale di incasso n. 530 del 13/02/2018 ritenuta split payment € 7,21;
- reversale di incasso n.1044 del 20/03/2018 rette materna 2014 € 31,76.

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

versamento imposte del 16/02/2018 relativo al mese di gennaio € 45.483,76.

versamento imposte del 16/03/2018 relativo al mese di febbraio € 49.602,11.

Il revisore procede ad un'attività di verifica presso l'ufficio edilizia privata con la geom. Pironi Annamaria, chiedendole di illustrare l'attività da lei svolta.

La sig.ra Pironi spiega i diversi procedimenti adottati nei casi di oneri di urbanizzazione oppure di applicazione di sanzioni.

Solo nel primo caso viene concessa la rateizzazione dietro presentazione di idonea polizza fideiussoria. Per quanto riguarda le sanzioni, queste vengono applicate in misura minima di € 1.000,00 per la manutenzione straordinaria ed € 2.000,00 per le ristrutturazioni.

L'Ente, essendo terremotato, è tenuto a non applicare gli oneri di urbanizzazione per la ricostruzione delle case danneggiate dal sisma.

A campione è stata visionata l'intera pratica della domanda di permesso di costruire n. 1/2017 di un cittadino di Galliera. Tale documentazione resta conservata agli atti del revisore.

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 09.00 alle 12,00.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Cocconcelli Sandra _____