

# Comune di Galliera

(Provincia di Bologna)

VERBALE N. 71

Il giorno 15 aprile 2016, alle ore 11,00, è presente presso la Sede Municipale il Revisore dei Conti del Comune di Galliera nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 in data 13 marzo 2013, dichiarata immediatamente eseguibile, per il triennio marzo 2013 – marzo 2016 nella persona del Dott. Roberto Tontini.

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 2016 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 2016 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2016	€ 4.783.779,81
- reversali emesse (dal n.1 al n. 662)	€ 567.99,59
- mandati emessi (dal n.1 al n. 695)	<u>€ 1.185.222,15</u>
saldo contabile	€ 4.166.517,25

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 4.322.984,25 dovuta a reversali da incassare per euro 375,62, incassi senza reversali per euro 153.964,14, e da mandati da pagare per euro 2.878,48.

## 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 gennaio/marzo 2016 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 708,39.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/04/2016 al 15/04/2016:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di aprile	<u>372,89</u>
	2.127,11

Così costituiti:

da € 50,00 n. 34	€	1.700,00
da € 20,00 n. 17	€	340,00
da € 10,00 n. 3	€	30,00
da € 5,00 n. 5	€	25,00
monete metalliche	€	32,11

### C) GESTIONE SERVIZIO ANAGRAFE

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

Il servizio è dotato di un registro debitamente vidimato 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 numeri civici.

Procede mensilmente a versare in tesoreria gli importi introitati. I movimenti registrati nel periodo gennaio/marzo 2016 sono stati i seguenti:

- gennaio	€ 233,60	- quiet. n. 33-34-35	del 18/01/2016
- gennaio	€ 133,20	- quiet. n. 94-95-96-97	del 01/02/2016
- febbraio	€ 236,52	- quiet. n. 156-157-158	del 16/02/2016
- febbraio	€ 239,34	- quiet. n. 208-209-210-211	del 01/03/2016
- marzo	€ 267,98	- quiet. n. 258-259-260	del 17/03/2016
- marzo	€ 275,50	- quiet. n. 252-253	del 04/04/2016

Il Revisore riscontra che da 01/04/2016 al 15/04/2016 sono stati riscossi € 281,96 così costituiti:

da € 50,00 n. 2	€	100,00
da € 20,00 n. 4	€	80,00
da € 10,00 n. 6	€	60,00
da € 5,00 n. 5	€	25,00
monete metalliche	€	16,96

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- con deliberazione di consiglio comunale n. 26 del 07/03/2016 è stato approvato il bilancio di previsione 2016-2018
- con deliberazione di giunta comunale n. 17 del 07/03/2016 è stato approvato il piano esecutivo di gestione

- con prot. 381 del 14/01/2016 l'agente contabile ha reso il conto della propria gestione
- con prot. 603 del 21/01/2016 l'economista ha reso il conto della propria gestione
- con prot. 940 del 29/01/2016 il tesoriere comunale ha reso il conto per l'esercizio 2015
- con prot. 777 del 26/01/2016 il consegnatario di beni Anna del Mugnaio ha reso il conto della propria gestione
- con prot. 721 del 23/01/2016 il consegnatario di beni Pirani Catia ha reso il conto della propria gestione
- con prot. 600 del 21/01/2016 il consegnatario di beni Pedriali Stefano ha reso il conto della propria gestione
- con prot. 1948 del 24/02/2016 è stata inviata la certificazione dei contributi straordinari anno 2015 alla Regione Emilia Romagna
- in data 26/02/2016 è stata inviata la certificazione unica ai professionisti, ai beneficiari di contributi per le imprese e agli aventi diritto all'indennità di esproprio.

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

- mandato n. 230 del 23/01/2016 pagamento fattura pulizia cavidotti per 244,00;
- mandato n. 485 del 25/02/2016 pagamento contributo canone di locazione € 295,16;
- mandato n. 626 del 07/03/2016 pagamento fattura autobotte € 451,40;
- reversale di incasso n. 149 del 21/01/2016 ritenuta iva per split payment € 25,71;
- reversale di incasso n. 240 del 04/02/2016 concessione loculi € 237,90;
- reversale di incasso n. 573 del 08/03/2016 ruolo luci votive € 796,00.

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

versamento imposte del 16/02/2016 relativo al mese di gennaio € 59.614,63

versamento imposte del 16/03/2016 relativo al mese di febbraio € 60.524,46.

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 11.00 alle 12,30.

**IL REVISORE DEI CONTI**

Dott. Roberto Tontini \_\_\_\_\_