

Prot. n° 7996
del 18/07/2019

COMUNE DI GALLIERA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 33 Data 18/07/2019	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
----------------------------------	--

Il giorno 18 luglio 2019, 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. 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 2019 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 giugno 2019 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2019	€ 3.691.149,09
- reversali emesse (dal n.1 al n. 2086)	€ 2.189.159,36
- mandati emessi (dal n.1 al n. 1382)	<u>€ 3.723.132,49</u>
saldo contabile	€ 2.157.175,96

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 2.531.461,19 dovuta ad incassi senza reversali per euro 364.548,01 e da reversali da incassare per euro 22,00 e da mandati da pagare per euro 10.134,22 e da pagamenti senza mandati per euro 375,00.

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 aprile/giugno 2019 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 637,90.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/07/2019 al 18/07/2019:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di luglio	<u>572,25</u>
	1.927,75

Così costituiti:

da € 50,00 n. 33	€	1.650,00
da € 20,00 n. 8	€	160,00
da € 10,00 n. 5	€	50,00
da € 5,00 n. 7	€	35,00
monete metalliche	€	32,75

Sono stati verificati i seguenti buoni economali:

- n. 38 del 21/05/2019 per un importo di € 42,65 relativo allo scontrino n. 162 del 21/05/2019 emesso da Bricoman per la fornitura di materiale di ferramenta;
- n. 40 del 03/06/2019 per un importo di € 6,00 relativo allo scontrino n. 4 del 03/06/2019 emesso da Carletti Giovanni & C. Snc per acquisto di fusibili per cimitero.

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 il sig. Bonazzi Andrea i movimenti registrati nel periodo aprile/luglio 2019 sono stati i seguenti:

- aprile	€ 209,75	- quiet. n. 948-949-950	del 06/05/2019
- maggio	€ 204,57	- quiet. n. 1084-1085	del 20/05/2019
- maggio	€ 205,09	- quiet. n. 1295-1296	del 06/06/2019
- giugno	€ 328,98	- quiet. n. 1377-1378-1379-1380	del 18/06/2019
- giugno	€ 226,78	- quiet. n. 1551-1552	del 02/07/2019
- luglio	€ 314,06	- quiet. n. 1645-1646	del 16/07/2019

Il Revisore riscontra che dal 16/07/2019 al 18/07/2019 sono stati riscossi dal sig. Bonazzi Andrea € 34,87 così costituiti:

da € 20,00 n. 1 € 20,00
da € 10,00 n. 1 € 10,00
monete metalliche € 4,87

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/07/2019 al 18/07/2019;

Per la sig.na Tremamunno Valentina i movimenti registrati nel periodo aprile/luglio 2019 sono stati i seguenti:

- aprile	€ 397,99	- quiet. n. 951-952	del 06/05/2019
- maggio	€ 320,30	- quiet. n. 1086-1088	del 20/05/2019
- maggio	€ 227,30	- quiet. n. 1297-1298	del 06/06/2019
- giugno	€ 445,79	- quiet. n. 1382-1383-1384	del 18/06/2019
- giugno	€ 457,16	- quiet. n. 1560-1561	del 03/07/2019
- luglio	€ 433,39	- quiet. n. 1652-1653	del 17/07/2019

Il Revisore riscontra che dal 15/07/2019 al 17/07/2019 sono stati riscossi dalla sig.na Tremamunno Valentina € 68,71 così costituiti:

da € 20,00 n. 3 € 60,00
monete metalliche € 8,71

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 15/07/2019 al 17/07/2019;

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 16/04/2019 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2018;
- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 29/06/2019 è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica per la redazione del bilancio consolidato;

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

- mandato n. 985 del 02/05/2019 telefono materna € 238,44;
- mandato n. 1080 del 13/05/2019 rimborso tari € 397,00;
- mandato n. 1366 del 22/06/2019 manutenzione ascensori € 555,10;
- reversale n. 952 del 01/04/2019 split istituzionale € 112,23;
- reversale n. 1142 del 16/04/2019 interessi di mora € 75,27;
- reversale n. 1523 del 14/05/2019 addizionale IRPEF € 32,05.

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

versamento imposte del 16/05/2019 relativo al mese di aprile € 58.691,06
versamento imposte del 17/06/2019 relativo al mese di maggio € 177.606,58
versamento imposte del 16/07/2019 relativo al mese di giugno € 52.178,90

Il Revisore inoltre:

- prende visione del lavoro fatto sul bilancio consolidato.
- verifica la dichiarazione IRAP in scadenza per l'anno 2018

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 09.00 alle 11,00.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Paolo Sacchi

