

COMUNE DI GALLIERA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 45 Data 13/07/2018	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------

Il giorno 13 luglio 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 secondo 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 giugno 2018 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2018	€ 3.994.549,21
- reversali emesse (dal n.1 al n. 2380)	€ 2.549.994,51
- mandati emessi (dal n.1 al n. 1469)	€ 2.570.955,40
saldo contabile	€ 3.973.588,32

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 4.351.413,52 dovuta ad incassi senza reversali per euro 370.791,41 e da mandati da pagare per euro 7.033,79.

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 2018 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 980,87.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/07/2018 al 13/07/2018:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di luglio	<u>329,35</u>
	2.170,65

Così costituiti:

da € 50,00 n. 40	€	2.000,00
da € 20,00 n. 3	€	60,00
da € 10,00 n. 2	€	20,00
da € 5,00 n. 13	€	65,00
monete metalliche	€	25,65

Sono stati verificati i seguenti buoni economali:

- n. 45 del 06/07/2018 per un importo di € 40,00 relativo ad una ricevuta fiscale n. 347 del 04/07/2018 emesso da Retromarcia per la riparazione della bicicletta comunale;
- n. 46 del 10/07/2018 per un importo di € 12,00 relativo ad uno scontrino fiscale n. 3 del 10/07/2018 emesso da Mercatone Gomme Snc per la riparazione delle gomme del Daily.

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 aprile/giugno 2018 sono stati i seguenti:

- aprile	€ 1.297,28	- quiet. n. 847-848	del 18/04/2018
- aprile	€ 620,64	- quiet. n. 1024-1025-1026	del 04/05/2018
- maggio	€ 520,71	- quiet. n. 1110-1111	del 17/05/2018
- maggio	€ 883,57	- quiet. n. 1329-1330	del 05/06/2018
- giugno	€ 776,92	- quiet. n. 1383-1384-1385	del 18/06/2018
- giugno	€ 1.169,46	- quiet. n. 1670-1671-1672	del 10/07/2018

Il Revisore riscontra che dal 01/07/2018 al 13/07/2018 sono stati riscossi € 407,61 così costituiti:

da € 50,00 n. 1	€	50,00
da € 20,00 n. 11	€	220,00

da € 10,00 n. 5	€	50,00
da € 5,00 n. 2	€	10,00
monete metalliche	€	77,61

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- Il 05/04/2018 con prot. 18040513241324349 è stato presentato il modello di dichiarazione IVA 2018;
- il 24/05/2018 con prot. 6005 è stato inviato il certificato armonizzato relativo al rendiconto al bilancio 2017.

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

- mandato n. 950 del 07/04/2018 bonifica renana € 6.892,85;
- mandato n. 1156 del 10/05/2018 contributo disagio abitativo € 600,00;
- mandato n. 1369 del 20/06/2018 indennità di posizione € 975,31;
- reversale n. 1283 del 07/04/2018 ritenuta split payment € 63,98;
- reversale n. 1897 del 28/05/2018 diritti di notifica atti € 9,98;
- reversale n. 2024 del 06/06/2018 proventi concessione loculi € 4.715,00.

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

versamento imposte del 16/04/2018 relativo al mese di marzo € 37.328,53.

versamento imposte del 16/05/2018 relativo al mese di aprile € 80.041,44.

versamento imposte del 15/06/2018 relativo al mese di maggio € 58.600,69.

Il revisore procede ad un'attività di verifica presso l'ufficio servizi demografici con la sig.ra Lodi Marina , chiedendole di illustrare l'attività da lei svolta:

La sig.ra Lodi illustra le modalità di rilascio della carta d'identità elettronica e il dettaglio delle voci che compongono il rimborso richiesto ai cittadini.

Risultano 18 carte d'identità emesse contro le 17 incassate a causa di un errore del Ministero in merito ad un microchip irregolare.

A fine mese di luglio la sig.ra Lodi Marina andrà in pensione e verrà sostituita da un nuovo agente contabile.

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

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Cocconcelli Sandra _____