

COMUNE DI GALLIERA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 23 Data 19/07/2017	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
----------------------------------	--

Il giorno 19 luglio 2017, 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 2017 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 2017 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2017	€ 5.107.996,53
- reversali emesse (dal n.1 al n. 1442)	€ 1.399.020,35
- mandati emessi (dal n.1 al n. 1458)	€ 2.652.048,69
saldo contabile	€ 3.854.968,19

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 5.040.618,74 dovuta a incassi senza reversali per euro 1.184.058,80, da mandati da pagare per euro 1.594,33 e da pagamenti senza mandati per euro 2,58.

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 2017 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 1.079,70.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/07/2017 al 19/07/2017:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di luglio	<u>162,62</u>
	2.337,38

Così costituiti:

da € 50,00 n. 37	€	1.850,00
da € 20,00 n. 15	€	300,00
da € 10,00 n. 3	€	30,00
da € 5,00 n. 17	€	85,00
monete metalliche	€	72,38

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 2017 sono stati i seguenti:

- aprile	€ 193,90	- quiet. n. 513-514	del08/05/2017
- maggio	€ 221,96	- quiet. n. 579-580-581-582	del23/05/2017
- maggio	€ 248,94	- quiet. n. 719-720-721	del 14/06/2017
- giugno	€ 198,74	- quiet. n. 758-759-760	del 23/06/2017
- giugno	€ 206,56	- quiet. n. 904-905-906	del 14/07/2017

Il Revisore riscontra che dal 01/07/2017 al 19/07/2017 sono stati riscossi € 284,78 così costituiti:

da € 50,00 n. 1	€	50,00
da € 20,00 n. 6	€	120,00
da € 10,00 n. 5	€	50,00
da € 5,00 n. 6	€	30,00
monete metalliche	€	34,78

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 26/04/2017 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2016;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 27/06/2017 è stata affidata la riscossione coattiva delle entrate comunali all'Agenzia delle Entrate Riscossioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 27/06/2017 sono stati individuati i comitati e le commissioni con funzioni amministrative ritenute indispensabili per la realizzazione dei fini istituzionali.

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

- mandato n. 1010 del 15/04/2017 sterilizzazione colonie feline per € 1.000,00;
- mandato n. 1206 del 17/05/2017 trasferimento IMU non dovuta € 422,00;
- mandato n. 1421 del 20/06/2017 liquidazione fattura € 2.600,00;
- reversale di incasso n. 787 del 10/04/2017 interessi di mora € 10,58;
- reversale di incasso n. 1130 del 17/05/2017 servizi cimiteriali € 165,00;
- reversale di incasso n. 1402 del 20/06/2017 riten. IVA split payment € 572,00.

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

versamento imposte del 16/05/2017 relativo al mese di aprile € 52.100,99.

versamento imposte del 16/06/2017 relativo al mese di maggio € 41.662,83.

versamento imposte del 17/07/2017 relativo al mese di giugno € 64.278,68.

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 09.00 alle 11,30.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Cocconcelli Sandra _____