

# COMUNE DI GALLIERA

## PROVINCIA DI BOLOGNA

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 6 Data 24/10/2016	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni
---------------------------------	--

Il giorno 24 ottobre 2016, alle ore 8,30, 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 terzo 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 30 settembre 2016 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2016	€ 4.783.779,81
- reversali emesse (dal n.1 al n. 2112)	€ 3.101.680,33
- mandati emessi (dal n.1 al n. 2009)	€ 4.309.462,57
saldo contabile	€ 3.575.997,57

La gestione del tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento Spa filiale Galliera) presenta alla medesima data la giacenza di euro 3.735.378,01 dovuta a reversali da incassare per euro 1.252,98, incassi senza reversali per euro 159.756,60, e da mandati da pagare per euro 876,82.

#### 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 luglio/settembre 2016 ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 1.000,24.

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/10/2016 al 24/10/2016:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di ottobre	<u>1.090,32</u>
	1.409,68

Così costituiti:

da € 50,00 n. 21	€	1.050,00
da € 20,00 n. 5	€	100,00
da € 10,00 n. 8	€	80,00
da € 5,00 n. 14	€	70,00
monete metalliche	€	109,68

#### 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 numeri civici- diritti divorzi.

Procede ogni 15 giorni a versare in tesoreria gli importi introitati. I movimenti registrati nel periodo luglio/ottobre 2016 sono stati i seguenti:

- luglio	€ 277,54	- quiet. n. 875-876	del20/07/2016
- luglio	€ 373,30	- quiet. n. 989-990-991-992	del10/08/2016
- agosto	€ 202,70	- quiet. n. 1029-1030-1031	del24/08/2016
- agosto	€ 239,06	- quiet. n. 1112-1113-1114	del06/09/2016
- settembre	€ 303,42	- quiet. n. 1171-1172-1173-1174	del 21/09/2016
- settembre	€ 191,68	- quiet. n. 1284-1285	del 13/10/2016
- ottobre	€ 180,80	- quiet. n. 1311-1312	del 21/10/2016

Il Revisore riscontra che da 16/10/2016 al 24/10/2016 sono stati riscossi € 59,40 così costituiti:

da € 10,00 n. 3	€	30,00
da € 5,00 n.1	€	5,00
monete metalliche	€	24,40

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- Con protocollo 16091309055766194 del 13/09/2016 è stata presentata la dichiarazione UNICO 2016 enti non commerciali;
- Con protocollo 16091309051466052 del 13/09/2016 è stata presentata la dichiarazione IRAP 2016;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 del 27/07/2016 si è provveduto all'assestamento generale del bilancio e alla salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2016;
- Entro il 15 di ottobre sono stati inseriti i dati sul portale del Ministero del Tesoro relativi alle partecipate ed ai loro rappresentanti.

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

- mandato n. 1595 del 20/07/2016 cessione del quinto per € 245,00;
- mandato n. 1808 del 19/08/2016 pagamento fattura metano € 71,39;
- mandato n. 1975 del 17/09/2016 bolli registrazione contratto € 48,00;
- reversale di incasso n. 1593 del 21/07/2016 oneri urbanizzazione € 2.000,00;
- reversale di incasso n. 1807 del 18/08/2016 diritti divorzi € 48,00;
- reversale di incasso n. 2093 del 21/09/2016 trattenute sindacali € 118,65.

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

versamento imposte del 15/07/2016 relativo al mese di giugno € 39.410,02

versamento imposte del 16/08/2016 relativo al mese di luglio € 49.406,95.

versamento imposte del 16/09/2016 relativo al mese di agosto € 67.357,99.

versamento imposte del 17/10/2016 relativo al mese di settembre € 38.342,32.

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 08.30 alle 10,30.

**IL REVISORE DEI CONTI**

Dott.ssa Cocconcelli Sandra \_\_\_\_\_