

Oggetto: Verbale di Verifica di Cassa della Gestione del Servizio di Tesoreria

L'anno 2017, il giorno 30 ottobre 2017 alle ore 10.20, il sottoscritto Giordano dott. Luigi, Revisore dei conti del Comune di Rovetta, ha proceduto, presso gli Uffici del Comune medesimo, alla verifica di cassa dell'Ente e della gestione del Servizio di Tesoreria alla data del 30 settembre 2017, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

• Si effettua la verifica di cassa alla data del 30 settembre 2017 e, sulla base della documentazione messa a disposizione della competente Tesoreria comunale, gestita da UBI Banca Spa – Filiale di Rovetta, nonché sulla base della documentazione in possesso dell'Ufficio Ragioneria del Comune, si constata quanto segue:

a) Fondo di cassa alla data del 1° gennaio 2016	€ 485.285,57
b) Reversali emesse da n. 1 a n. 1.619	€ 2.621.457,83
Totale caricamento	€ 3.106.743,40
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 1.547	€ 2.792.553,69
Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune	€ 314.189,71
d) Reversali trasmesse e non riscosse (in riduzione)	€ 157.397,73
e). Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento)	€ 32.106,23
f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)	€ 155,61
g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)	€ //
Situazione reale di Tesoreria	€ 189.053,82

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate la n. 1600 e la n. 1650 che risultano corrette.

I mandati verificati sono il n. 1501 e il n. 1541 che risultano corretti.

Nel fondo di cassa al 30/09/2017 non sono presenti somme vincolate, i fondi vincolati in termini di cassa al 1 gennaio 2017 erano pari ad € 7.944,25, nel primo trimestre tali fondi sono stati interamente utilizzati.

- Ordinativi d'incasso rimasti da riscuotere: n. 26 per un importo complessivo di € 157.397,73 riguardanti rimborso spese per utilizzo impianti sportivi, canone di affitto per terreni agricoli, proventi per concessione reti distribuzione gas, proventi per concessioni cimiteriali, canoni di affitto di immobili di proprietà comunale, ritenute erariali e ritenute per split payment;
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reversale: n. 62 provvisori per un importo complessivo di € 32.106,23 relativi a versamenti addizionale comunale all'IRPEF; IMU, TASI e TARI, riscossione ruoli, rimborso spese e diritti per sottoscrizione contratto, quota rimborso spese per ammortamento mutuo palestra in acqua, diritti di segreteria per pratiche UTU da riversare all'Unione comuni della Presolana, permessi di transito strade agro silvo pastorali, cauzione e indennizzo per manomissione suolo pubblico, occupazione suolo pubblico, acconto dalla regione Lombardia per referendum consultivo del 22/10/2017;

- Mandati di pagamento non pagati: n. 5 per un importo complessivo di € 155,61 aventi per oggetto gettoni di presenza dei consiglieri comunali e bollette per servizio idrico integrato;
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: nessuno.

- **Situazione Banca d'Italia:**

Foglio di cassa al 30/09/2017

	Fruttifero	Infruttifero
Saldo al 31/08/2017	€ 100.466,13	€ 167.865,81
Totale entrate	€ 65.191,27	€ 26.145,74
Totale uscite	€ 120.532,73	€ //
Saldo	€ 45.124,67	€ 194.011,55

Il fondo di cassa presso il Tesoriere è inferiore rispetto al fondo di cassa presso la Banca d'Italia per un importo pari ad € 50.082,40, la differenza è dovuta alle diverse valute di registrazione delle operazioni sui conti.

- Si svolge quindi la verifica dei movimenti e dei saldi finanziari trimestrali dei seguenti Agenti contabili interni:

Servizio Economato

Il servizio viene gestito dal sig. Pedrocchi Angelo.

Alla data odierna risulta un fondo di € 491,39 corrispondente al buono economale n. 40 del 26/10/2017.

Anagrafe e stato civile - Diritti di segreteria, carte d'identità, rimborso stampati

La funzione è stata trasferita mediante convenzione all'Unione comuni della Presolana che provvede dal 1 gennaio 2016 alla riscossione dei diritti.

Biblioteca

Il servizio viene gestito dal sig. Epis Omar.

Alla data odierna risulta un fondo di € // corrispondente alla ricevuta n. // rilasciata in data //, non sono presenti riscossioni nel trimestre considerato.

Ufficio tecnico – edilizia privata ed urbanistica

Il servizio è stato trasferito mediante convenzione all'Unione comuni della Presolana che provvede dal 1 maggio 2016 alla riscossione dei diritti.

Si invita il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria a voler trasmettere copia del presente verbale al sig. Sindaco, al Tesoriere comunale ed a quanti indicati nel Regolamento di contabilità.

