

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

\*\*\*\*\*

L'anno 2017, il giorno 20 luglio 2017 alle ore 11.00, 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 giugno 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 giugno 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. 898                          | € 1.336.104,91        |
| <b>Totale caricamento</b>                                     | <b>€ 1.821.390,48</b> |
| c) Mandati emessi da n. 1 al n. 949                           | € 1.871.638,44        |
| <b>Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune</b>      | <b>€ - 50.247,96</b>  |
| d) Reversali trasmesse e non riscosse (in riduzione)          | € 10.439,20           |
| e) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento) | € 848.485,93          |
| f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)                | € //                  |
| g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)   | € 185.472,68          |
| <b>Situazione reale di Tesoreria</b>                          | <b>€ 602.326,09</b>   |

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate la n. 480 e la n. 520 che risultano corrette.

I mandati verificati sono il n. 900 e il n. 949 che risultano corretti.

Nel fondo di cassa al 30/06/2017 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. 4 per un importo complessivo di € 10.439,20 riguardanti proventi dei centri sportivi, canoni d'affitto di terreni agricoli e rimborso spese per utilizzo sala riunioni ufficio turistico;
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reversale: n. 144 provvisori per un importo complessivo di € 848.485,93 relativi a riscossioni ruoli da parte di Equitalia, versamenti addizionale comunale all'IRPEF, IMU, TASI e TARI, diritti di segreteria per pratiche UTU, permessi di transito strade agro-silvo-pastorali, trasferimenti dello Stato, ecc..;
- Mandati di pagamento non pagati: nessuno
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: n. 3 per un importo complessivo di € 185.472,68 inerenti le rate di ammortamento dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto per il credito sportivo;

- Situazione Banca d'Italia:

Foglio di cassa al 30/06/2017

|                     | Fruttifero   | Infruttifero |
|---------------------|--------------|--------------|
| Saldo al 31/05/2017 | € 6.341,47   | € 107.015,34 |
| Totale entrate      | € 797.201,45 | € 54.135,89  |
| Totale uscite       | € 358.428,20 | € 3.939,86   |
| Saldo               | € 445.114,72 | € 157.211,37 |

Il fondo di cassa presso il Tesoriere coincide con il fondo di cassa presso la Banca d'Italia per un importo pari ad € 602.326,09

- 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 € 519,56 corrispondente al buono economale n. 26 del 11/07/2017

#### **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.

