

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

L'anno 2018, il giorno 31/01/2018 alle ore 10.45, 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 31 dicembre 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 31 dicembre 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 2017	€ 485.285,57
b) Reversali emesse da n. 1 a n. 2.267	€ 3.662.527,71
Totale caricamento	€ 4.147.813,28
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 2.150	€ 3.929.037,16
Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune	€ 218.776,12
d) Reversali trasmesse ma non acquisite dal tesoriere (in riduzione)	€ 88.934,48
e) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento)	€ 88.934,48
f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)	€ 185.472,67
g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)	€ 185.472,67
Situazione reale di Tesoreria	€ 218.776,12

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate la n. 2.100 che risulta corretta.

I mandati verificati a campione sono il n. 2.050 che risulta corretto.

Nel fondo di cassa al 31/12/2017 non sono presenti somme vincolate. Il primo gennaio 2017 le somme vincolate in termini di cassa erano pari ad € 7.944,25, durante l'anno non sono stati registrati incassi vincolati e i pagamenti sono stati pari ad € 7.944,25.

- Ordinativi d'incasso da riscuotere al 31/12/2017: n. 4 per un importo complessivo di € 88.934,48 riguardanti erogazione di prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e riscossioni derivanti da regolamentazione transito su strade agro – silvo - pastorali;
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reversale: n. 3 per un importo complessivo di € 88.934,48 relativi ad erogazione di prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e a riscossioni derivanti da regolamentazione transito su strade agro – silvo – pastorali;
- Mandati di pagamento non pagati al 31/12/2017: n. 18 per un importo complessivo di € 185.472,67 concernenti le rate di ammortamento del secondo semestre 2017 dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti e con l'Istituto per il Credito Sportivo;
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: n. 3 per un importo complessivo di € 185.472,67 per addebito delle rate di ammortamento del secondo semestre 2017 dei mutui in essere con la Cassa Depositi e prestiti e con l'Istituto per il Credito Sportivo;

- Situazione Banca d'Italia:

Foglio di cassa al 29/12/2017

	Fruttifero	Infruttifero
Saldo al 30/11/2017	€ 257,63	€ 170.851,33
Totale entrate	€ 670.460,37	€ 83.194,12
Totale uscite	€ 224.674,45	€ 199.664,44
Saldo	€ 446.043,55	€ 54.381,01

Il fondo di cassa presso il Tesoriere è inferiore rispetto al fondo di cassa presso la Banca d'Italia per un importo pari ad € 281.648,44 derivante da differenze relative alle valute delle operazioni.

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

Economato

Il servizio viene gestito dal sig. Pedrocchi Angelo.

Alla data odierna risulta un fondo di € 933,05 corrispondente al buono economale n. 5 del 30/01/2018

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

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.

