

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

L'anno 2018, il giorno 24 aprile, alle ore 12.00, 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 31 marzo 2018, 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 marzo 2018 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	€ 218.776,12
b) Reversali emesse da n. 1 a n. 466	€ 656.007,14
Totale caricamento	€ 874.783,26
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 530	€ 833.270,35
Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune	€ 41.512,91
d) Reversali trasmesse e non riscosse (in riduzione)	€ 2.619,50
e) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento)	€ 47.505,08
f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)	€ 1.089,69
g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)	€ //
Situazione reale di Tesoreria	€ 87.488,18

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate la n. 450 e la n. 466 che risultano corrette.

I mandati verificati sono il n. 501 e il n. 525 che risultano corretti.

Nel fondo di cassa al 31/03/2017 non sono presenti somme vincolate.

- Ordinativi d'incasso rimasti da riscuotere: n. 6 per un importo complessivo di € 2.619,50 riguardanti canoni per concessioni cimiteriali, rimborso spese per conferimento vegetali c/o piazzola Catelù, canone di affitto per terreni agricoli e rimborso spese per utilizzo impianti sportivi;
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reversale: n. 99 provvisori per un importo complessivo di € 47.505,08 relativi a versamenti IMU, TASI, TARI, addizionale IRPEF, riversamenti da altri comuni o Unione comuni della Presolana, permessi di transito su strade agro – silvo – pastorali, canoni lampade votive, riscossione ruoli ecc..;
- Mandati di pagamento non pagati: n. 2 per un importo complessivo di € 1.089,69 inerenti gli onorari per i componenti dei seggi per le elezioni del 4 marzo 2018 e la quota di adesione all'ANCI per l'anno 2018
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: nessuno

- Situazione Banca d'Italia:

Foglio di cassa al 31/03/2018

	Fruttifero	Infruttifero
Saldo al 28/02/2018	€ 45.318,80	€ 100.513,48
Totale entrate	€ 35.611,92	€ 140.021,41
Totale uscite	€ 79.413,61	€ 153.008,41
Saldo	€ 1.517,11	€ 87.526,48

La differenza che si rileva tra il fondo di cassa presso il Tesoriere e il fondo di cassa presso la Banca d'Italia pari ad € 1.555,41 e deriva da difformità relative alla valuta delle operazioni sui due 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 € 588,75 corrispondente al buono economale n. 13 del 03/04/2018.

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.

Il Revisore

