

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

\*\*\*\*\*

L'anno 2016, il giorno 28/04/2017 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 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 marzo 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. 478                          | € 662.457,50          |
| <b>Totale caricamento</b>                                     | <b>€ 1.147.743,07</b> |
| c) Mandati emessi da n. 1 al n. 554                           | € 990.078,12          |
| <b>Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune</b>      | <b>€ 157.664,95</b>   |
| d) Reversali trasmesse e non riscosse (in riduzione)          | € 19.558,03           |
| e) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento) | € 44.484,79           |
| f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)                | € //                  |
| g) Mandati emessi ma non acquisiti dal tesoriere (in aumento) | € 180,00              |
| g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)   | € //                  |
| <b>Situazione reale di Tesoreria</b>                          | <b>€ 182.771,71</b>   |

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate la n. 4 e la n. 400 che risultano corrette.

I mandati verificati sono il n. 5 e il n. 520 che risultano corretti.

Nel fondo di cassa al 31/03/2017 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 sono stati utilizzati per pagamenti € 7.944,25 di tali fondi.

- Ordinativi d'incasso rimasti da riscuotere: n. 15 per un importo complessivo di € 19.558,03 riguardanti canoni per concessioni cimiteriali, proventi dei centri sportivi e canoni d'affitto di terreni agricoli;
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reversale: n. 81 provvisori per un importo complessivo di € 44.484,79 relativi a riscossioni ruoli da parte di Equitalia, acconto contributo parco delle orobie Bergamasche, versamenti addizionale comunale all'IRPEF, IMU, TASI e TARI, diritti di segreteria per pratiche UTU, permessi di transito strade agro-silvo-pastorali, canoni lampade votive, trasferimenti dello Stato;
- Mandati di pagamento non pagati: nessuno
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: nessuno

- **Situazione Banca d'Italia:**

Foglio di cassa al 31/03/2017

|                     | Fruttifero   | Infruttifero |
|---------------------|--------------|--------------|
| Saldo al 29/02/2017 | € 115.338,92 | € 124.892,99 |
| Totale entrate      | € 55.769,99  | € 131.718,03 |
| Totale uscite       | € 171.108,91 | € 62.476,68  |
| Saldo               | € //         | € 194.134,34 |

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 € 11.362,63 e deriva da differenze relative alla valuta sui conti correnti.

- 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 € 247,28 corrispondente al buono economale n. 18 del 26/04/2017

**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**

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.

