



Comune di **ROVETTA**

Comune appartenente all'Unione Comuni della Presolana



Provincia di Bergamo (BG)

**Parere del Revisore dei Conti su**

**VERBALE VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2019**

**Il Revisore dei Conti**

**Dott.ssa Alessandra Vaiani**

*Handwritten mark or signature.*

## Revisore dei Conti

Verbale N. 10 del 16 Aprile 2019

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

L'anno 2019, il giorno 16, alle ore 9.30, la sottoscritta Vaiani dott.sa Alessandra, Revisore dei conti del Comune di Rovetta, nominata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 02/05/2018, ha proceduto, presso gli Uffici del Comune medesimo, alla presenza della responsabile del Servizio Affari Finanziari dott.ssa Ferrari Maria Antonietta, alla verifica di cassa dell'Ente e della gestione del Servizio di Tesoreria alla data del 31 marzo 2019, 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 2019 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 2019	€ 520.746,41
b) Reversali emesse da n. 1 a n. 619	€ 458.885,67
<b>Totale caricamento</b>	<b>€ 979.632,08</b>
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 518	€ 737.691,61
<b>Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune</b>	<b>€ 241.940,47</b>
d) Reversali trasmesse e non riscosse (in riduzione)	€ 5.958,47
e) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (in aumento)	€ 9.994,82
f) Mandati trasmessi e non pagati (in aumento)	€ //
g) Pagamenti senza mandato, da regolarizzare (in riduzione)	€ //
<b>Situazione reale di Tesoreria</b>	<b>€ 245.976,82</b>

Si procede ad una verifica a campione delle reversali emesse, in particolare vengono controllate le seguenti:

Reversale n. 14 del 09/01/2019 di € 40,00 per permessi di transito strada agro silvo pastorale Monte Blum, si prende visione dell'ordinativo di incasso e del provvisorio di entrata;

Reversale n.247 del 05/02/2019 di € 3.346,00 per riscossioni IMU anni precedenti, si prende visione dell'ordinativo di incasso e del prospetto di dettaglio;

Reversale n. 615 del 27/03/2019 di € 634,50 per utilizzo terreni agricoli periodo 2016/2018 da parte di Balduzzi R., si prende visione dell'ordinativo di incasso e del dettaglio inviato per mail del 20/03/2019.

Si procede ad una verifica a campione dei mandati di pagamento, in particolare vengono controllati i seguenti:

Mandato n. 13 del 09/01/2019 di € 3.890,00 per rinnovo polizza assicurativa per rischi R.C. patrimoniale dell'Ente per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019, si prende visione del

mandato di pagamento e della determina del Servizio Affari Generali R.G. n. 303 del 24/12/2018;

Mandato n.215 del 04/02/2019 di € 2.966,44 per servizio gestione ordinaria e pulizia centro sportivo comunale "G.P. Marinoni", si prende visione del mandato di pagamento, della fattura n. 4/PA del 31/01/2019 di € 2.966,44 emessa da Ecoitalia Evolution Srl e del Durc positivo;

Mandato n. 514 del 27/03/2019 di € 6.000,00 per contributo straordinario Una Tantum alla A.S.D. San Lorenzo, si prende visione del mandato di pagamento e della determina del Servizio affari generali R.G. n. 52 del 22/03/2019.

Nel fondo di cassa al 30/03/2019 sono presenti somme vincolate per € 40.719,84 per erogazione saldo contributo MIT su programma 6000 campanili relative a spese del quadro economico ancora da liquidare (acquisizione aree e atti notarili).

- Ordinativi d'incasso rimasti da riscuotere: n. 12 per un importo complessivo di € 5.958,47 relativi a canoni annuali orti pubblici, canoni affitto terreni agricoli, rendiconto spese gestione struttura di informazione e accoglienza turistica convenzionata anno 2018, conferimento vegetale c/o piazzola, prelievi da conto corrente postale.
- Importi riscossi senza la preventiva emissione della reverse: n. 27 provvisori per un importo complessivo di € 9.994,82 relativi a versamenti IMU, TASI, TARI, addizionale IRPEF e permessi di transito strade agro silvo pastorali.
- Mandati di pagamento non pagati: nessuno
- Pagamenti effettuati senza la preventiva emissione del mandato: nessuno
- Situazione Banca d'Italia:

Foglio di cassa al 31/03/2019

	Fruttifero	Infruttifero
Saldo al 28/02/2019	€ 45.550,64	€ 256.281,17
Totale entrate	€ 35.998,09	€ 106.083,51
Totale uscite	€ 81.548,73	€ 115.489,57
Saldo al 31/03/2019	€ //	€ 246.875,11

La differenza che si rileva tra il fondo di cassa presso il Tesoriere e il fondo di cassa presso la Banca d'Italia è pari ad € 898,29 derivante 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 € 685,78 corrispondente al buono economale n. 7 del 01/04/2019.

#### **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 € 0,75 corrispondente alla riconciliazione delle annotazioni sul registro cronologico cartaceo che riporta l'ultima ricevuta n. 16 rilasciata in data 11/04/2019 di € 0,15.

**Ufficio tecnico – urbanistica ed edilizia privata**

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

Il Revisore prende visione del prospetto relativo al calcolo dell'indicatore della tempestività dei pagamenti 1° trimestre 2019 pubblicato sul sito internet. Il file pubblicato riporta il seguente indice di tempestività: -8,63

Il Revisore prende visione della corretta trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica 2019 con protocollo n. 19030112301019125 del 01/03/2019 e con protocollo n. 19030411042355768 del 04/03/2019, della dichiarazione IVA 2019 con protocollo n. 19040110100432264 del 01/04/2018 e della liquidazione IVA (IV trim. 2018) n. 1753297322 del 22/02/2019.

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.  
La riunione termina alle ore 12.00 -

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
AFFARI FINANZIARI

**Ferrari dott.ssa Maria Antonietta**

*Ferrari Maria Antonietta*



L'ORGANO DI REVISIONE

**Vaiani dott.sa Alessandra**

Revisore Unico

*Vaiani Alessandra*