

COMUNE DI SALA BOLOGNESE

Provincia di Bologna

L'ORGANO DI REVISIONE

VERBALE N. 16 DEL 27.07.2016

L'anno 2016 il giorno 27.07.2016 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede municipale l'organo di revisione per l'espletamento delle funzioni di cui all'art. 239 del D.Lgs. 267/2000.

Sono presenti:

il Dott. Andrea Zurla Revisore dell'ente;
la responsabile della II Area Finanziaria e Controllo Dott.ssa Anna Rosa Ciccia;

L'organo di Revisione affronta i seguenti argomenti:

Ordine del Giorno:

1. Verifica di cassa del Tesoriere Comunale;
2. Verifica di cassa dell'Economo Comunale;
3. Verifica di cassa degli agenti contabili interni;

1) Sul primo punto all'O.d.G. il revisore, procede alla verifica del saldo al 21.07.2016, risultante dalla contabilità finanziaria del Comune con la situazione di cassa presentata dal Tesoriere comunale, Unicredit Banca SPA, secondo la seguente procedura:

A) Situazione di diritto, in base alle scritture contabili rilevate presso la Ragioneria del Comune:

- Fondo cassa al 1/1/2016	€.	2.314.277,94
- Reversali emesse e notificate (da n. 1 a n. 2.191)	€	3.507.737,77
- Mandati emessi e notificati (da n. 1 a n. 1.875)	€	3.963.738,61
		<hr/>
Saldo al 21.07.2016	€	1.858.277,10
		=====

B) Situazione di cassa di fatto risultante dal conto del Tesoriere alla data del 21.07.2016 è di € 2.743.909,48; la differenza pari ad € 885.632,38 rispetto alla situazione di diritto risultante dalle scritture contabili del Comune è giustificata dai seguenti elementi:

- Reversali non riscosse	- €	000
- Riscossioni da regolarizzare	+ €	869.148,81
- Mandati non pagati	+ €	69.239,37
- Pagamenti da regolarizzare	- €	69.439,37
- Reversali non caricate (da n. 2153 a n. 2191)	- €	2.776,10
- Mandati non caricati (da n. 1812 a n. 1875)	+ €	19.459,67
Differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto al 21.07.2016	+ €	885.632,38
		=====

Dai dati sopra esposti si evidenzia che il fondo di cassa del Tesoriere concorda con il saldo contabile risultante dalla scritture contabili del Comune alla stessa data. (si veda allegato A)

Il Revisore procede alle seguenti verifiche:

- A) I blocchi predisposti dall'ufficio economato, per le ricevute d'incasso nell'anno 2016, attualmente sono in totale nr. 8 e vanno dalla ricevuta nr. 1 alla nr. 750;
- B) I riscuotitori speciali, alla data odierna, risultano evidenziati nella deliberazione di giunta nr. 62 del 19/05/2016;

2) Verifica di cassa dell'Economato (Allegato B)

Si procede alla verifica della cassa al 26.07.2016 dell'economato alla presenza della dott.ssa Anna Rosa Ciccia, Responsabile del Servizio, che ha sostituito la Dott.ssa Guidi Silvia dal 22.03.2016.

Il conto economale ricostituito alla data di entrata in carica del nuovo Responsabile del Servizio, presente a la situazione di seguito riportata.

Dall'esame dei dati contabili risulta quanto segue:

- Anticipazioni effettuata a favore dell'economato	€	6.000,00	-
- Spese sostenute (Buoni da n. 30 a n. 44)	€	280,60	-
- Buoni da emettere	€	11,90	=
		<hr/>	
Saldo al 26.07.2016	€.	5.707,50	
		<hr/> <hr/>	

Ciò corrisponde alla situazione sotto riepilogata:

- Saldo in conto corrente	€	5.128,55	+
- Denaro giacente in cassa	€	505,50	=
- Spese tenuta conto bancario II/III Trimestre 2016	€	71,45	+
		<hr/>	
Saldo al 26.07.2016	€.	5.705,50	
		<hr/> <hr/>	

Situazione Movimentazioni Conto Corrente Economale:

- Saldo Iniziale	€ 6.000,00
- Saldo in conto Corrente	€5.128,55 +
- Prelievi effettuati	€ 800,00 +
- Spese tenuta conto bancario II/III Trimestre 2016	€ 71,45 =
Riepilogo a pareggio	€ 6.000,00

3) Verifica della situazione in carico ai vari riscuotitori speciali

Riscuotitore BIZZARRI BARBARA – ufficio tecnico:

Ricevutari consegnati n. 2: dal n. 1 al n. 100, dal n. 201 al n. 300;

- per rimborso stampati sono stati riscossi € 262,00 con ricevute dalla n.1 alla n. 17, interamente versati con quietanza n. 418;
- per diritti di segreteria sono stati riscossi € 44000 con ricevute dalla n. 201 al n. 214, interamente versati con quietanza n. 419.

Riscuotitore SCHIAVINA MASSIMILIANO – ufficio tecnico

Ricevutari consegnati n. 2: dal n. 301 al n. 400, dal n. 401 al n. 500;

- per rimborso stampati (per Uff. Tecnico) sono stati riscossi € 17,00 con ricevute dalla n. 301 alla n.302, interamente versati con quietanza n. 1272; 1559;
- per diritti di segreteria (per Uff. Tecnico) sono stati riscossi € 0,00;

Riscuotitore SCHIAVINA MASSIMILIANO – Sportello Polifunzionale

Anagrafe canina:

Ricevutario consegnato n. 1, dal n. 101 al 200;

- sono stati riscossi dal 01/01/2016 a tutt'oggi € 1000 con ricevute dalla n.101 alla n. 102, interamente versati con quietanza n. 1002; 1271;

Anagrafe:

Dall'1.1.2016 a tutt'oggi sono state riscosse € 4.095,87 di cui:

- diritti di segreteria per € 507,75 di cui versate in tesoreria € 449,77 con quietanze n. 155; 402; 726; 1004; 1273; 1558; denaro giacente in cassa € 57,98;
- diritti carte d'identità per € 3.588,12 di cui versate in tesoreria € 2.987,64 con quietanze n. 154;401; 725; 1003; 1274; 1557; denaro giacente in cassa € 600,48

Riscuotitore TRENTINI MARIA PIA - servizi alla persona:

Ricevutario consegnato n. 1, dal n. 501 al n. 600, sono stati riscossi dal 01/01/2016 a tutt'oggi € 250 con ricevute dalla n. 501 attualmente in cassa;

Riscuotitore temporaneo per Fiera di Sala MACCAGNANI BEATRICE – servizio tributi

Ricevutario consegnato n. 1 dal 601 al 700;

sono stati riscossi € 143,40 , con ricevute dal n.601 al n. 609, versati integralmente con quietanza n. 1297;

Riscuotitore temporaneo per Fiera di Sala TADDIA ROSA – servizio tributi

Ricevutario consegnato n. 1 dal 701 al 750;

sono stati riscossi € 341,54, con ricevute dal n. 701 Al 715, versati integralmente con quietanza n. 1298;

La riunione si conclude alle ore 11.30.

IL DIRETTORE II AREA
Dott.ssa Anna Rosa Ciccia

IL REVISORE
Dott. Andrea Zurla
