



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 10/2017

Oggi 3 luglio 2017 alle ore 11:00 è presente presso l'Ufficio Ragioneria del Comune di San Giorgio di Piano la Dott.ssa Claudia Rubini revisore unico per procedere alla verifica della gestione della cassa e di tesoreria.

CONSIDERATO

- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;
- che gli agenti contabili risultano essere 2:
 - Economo Comunale Rag. Dodi Piera nominata con determina dell'Area Finanziaria n° 9 del 03/01/2017;
 - Agente Contabile Sig.ra Gianna Salsini, Direttore Area Servizi Demografici, nominata con propria determina n° 1 in data 02/01/2017.

Dato atto per quanto riguarda le singole gestioni:

1. TESORERIA COMUNALE

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE ALL'ENTE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2017	2.341.677,05
Reversali emesse	+2.958.576,25
Mandati emessi	- 4.040.479,59
Saldo contabile	1.259.773,71

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2017	2.341.677,05
Reversali riscosse	+2.867.538,42
Mandati pagati	-3.961.819,42
Incassi sospesi da regolarizzare	+1.521.560,03
Pagamenti sospesi da regolarizzare	-1.161,05
Saldo presso il tesoriere al 03/07/2017	2.767.795,03

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	1.259.773,71
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	+78.564,17
Reversali emesse non rimosse dal Tesoriere	-62.983,88
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	+96,00
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	-28.053,95
Incassi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	+1.521.560,03
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	-1.161,05
Totale saldo di raffronto	2.767.795,03

Il saldo del 3 luglio 2017, opportunamente riconciliato, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 30 giugno 2017, in quanto in data odierna fino ad ora non sono state effettuate operazioni.

2. SERVIZIO ECONOMATO

Si procede successivamente alla verifica di cassa del Servizio Economato alla presenza dell'Economo Comunale Rag. Dodi Piera.

In data odierna si riscontra la presenza di un fondo cassa come segue:

n° pezzi	Importo	Importo tot
8	20,00	160,00
20	10,00	200,00
9	5,00	45,00
1	2,00	2,00
1	0,50	0,50
4	0,20	0,80
5	0,10	0,50
4	0,05	0,20
3	0,02	0,06
4	0,01	0,04
TOTALE COMPLESSIVO		409,10

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 95 del 29/06/2017 di € 11,90.

Alla data del 29/06/2017 il saldo del deposito di conto corrente risultava di € 7.089,66 (ultimo prelievo effettuato in data 29/06/2017 di € 300,00) che coincide con il giornale di cassa dei buoni economici al 29/06/2017.

Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta essere di € 9.591,06: è stato chiuso infatti il conto economale, come da determinazione n° 27 del 29/06/2017 per € 2.501,24.

Si prende altresì atto che le spese dell'economo sono state preventivamente imputate ed autorizzate nei singoli capitoli di bilancio.

3. UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI

Alla presenza dell'agente contabile Sig.ra Gianna Salsini, Direttore Area Servizi Demografici, si procede alla verifica dell'attività di riscossione che riguarda:

- Diritti di segreteria;
- Diritti per carte d'identità.

Si verificano le operazioni di riscossione degli importi relativi al rilascio di carte d'identità nel periodo 12/05/2017-30/06/2017, tramite l'elenco delle emissioni delle carte d'identità per numero 174, per complessivi euro 943,08 (di cui € 897,84 per diritti C.I. ed € 45,24 per diritti di segreteria relativi a C.I.);

Si verifica, inoltre, la gestione dei diritti di segreteria (applicati mediante apposite marche su certificazioni e copie autentiche), per cui risultano riscossi tramite contanti nel medesimo periodo € 26,00, corrispondenti a 100 marche segnatasse per un importo complessivo di € 969,08 versato in data odierna.

Si riscontrano, inoltre, alla data odierna alle ore 12:15 le operazioni di riscossione degli importi relativi al rilascio di carte d'identità nel periodo 01/07/2017-03/07/2017, tramite l'elenco delle emissioni delle carte d'identità per numero 11, per complessivi euro 59,62 (di cui € 56,76 per diritti C.I. ed € 2,86 per diritti di segreteria relativi a C.I.);

Si verifica, infine, la gestione dei diritti di segreteria (applicati mediante apposite marche su certificazioni e copie autentiche), per cui risultano riscossi nel medesimo periodo € 0,78 corrispondenti a 3 marche segnatasse.

Da ultimo alla data odierna ore 12:15 il saldo dei contanti presenti in cassa risulta essere € 60,34: da resoconto dell'ufficio servizi demografici risulta invece un saldo di € 60,40.

Infine alla data odierna ore 12:15 si riscontro la corrispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 14 fogli del bollettario da n. 40 marche (560 marche)	0,26	€ 145,60
n. 17 marche	0,26	€ 4,42

TOTALE € 150,02

4. ALTRI ADEMPIMENTI

Si procede al controllo dell'invio delle comunicazioni liquidazioni periodiche iva mensili del 1° trimestre 2017, nonché dell'invio della comunicazione liquidazione trimestrale iva 1° trimestre 2017: sono state inviate con il file n° 62086496 del 22/05/2017.

Inoltre si procede al controllo dell'invio della dichiarazione iva 2017 anno 2016 che è stata presentata il 18/02/2017 con prot. 17021812315466827

Si procede alla verifica degli ulteriori F24 quietanziati:

- F24 di Aprile per complessivi € 82.015,47 versati in data 15/05/2017;
- F24 di Maggio per complessivi € 74.579,51 versati in data 14/06/2017.

La riunione termina alle ore 12:46.

Letto approvato e sottoscritto.

D.ssa Rubini Claudia