



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 9/2017

Oggi 12 maggio 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	+1.461.759,98
Mandati emessi	-2.889.583,68
Saldo contabile	913.853,35

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2017	2.341.677,05
Reversali riscosse	1.461.749,65+
Mandati pagati	2.806.433,72-
Incassi sospesi da regolarizzare	343.262,60+
Pagamenti sospesi da regolarizzare	543,75-
Saldo presso il tesoriere al 12/05/2017	1.339.711,83

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	913.853,35
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	82.015,47+
Reversali emesse non rimosse dal Tesoriere	-
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	1.134,49+
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	10,33-
Incasti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	343.262,60+
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	543,75-
Totale saldo di raffronto	1.339.711,83

Il saldo del 12 maggio 2017, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 12 maggio 2017, in quanto in data odierna non sono state effettuate operazioni.

È stato effettuato un controllo a campione:

- del mandato n° 1439 del 09/05/2017 relativo acquisto maniglioni antipanico per la scuola;
- della reversale n° 1380 del 09/05/2017 relativa all'iva in split payment dell'acquisto di cui sopra.

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
1	50,00	50,00
5	20,00	100,00
16	10,00	160,00
9	5,00	45,00
3	0,50	1,50
9	0,20	1,80
6	0,10	0,60
1	0,02	0,02
TOTALE COMPLESSIVO		€ 358,92

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Inoltre viene a campione verificato il buono n° 54 con la stampa del giornale relativo.

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 59 del 11/05/2017 di € 549,91

Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta di € 8.389,66 (ultimo prelievo effettuato in data 10/05/2017 di € 750,00) che coincide con il giornale di cassa dei buoni economali. 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.

Verificate le operazioni di riscossione degli importi relativi al rilascio di carte d'identità nel periodo 16/02/2017-11/05/2017, tramite l'elenco delle emissioni delle carte d'identità per numero 182, per complessivi euro 986,44 (di cui € 939,12 per diritti C.I. ed € 47,32 per diritti di segreteria relativi a C.I.);

Verificata, 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 € 89,44, corrispondenti a 344 marche segnatasse, il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici, per un importo complessivo di € 1.075,88.

Non si proceduto al riversamento in quanto la banca in data odierna è rimasta chiusa al pubblico.

Si riscontra, infine, alla data del 12/05/2017 la rispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 16 fogli del bollettario da n. 40 marche (640 marche)	0,26	€ 166,40
n. 20 marche	0,26	€ 5,20
TOTALE		€ 171.60

4. ALTRI ADEMPIMENTI

Si procede alla verifica degli ultimi F24 ad oggi quietanzati:

- F24 di Gennaio per complessivi € 69.584,28 versati in data 13/02/2017;
- F24 di Febbraio per complessivi € 98.155,36 versati in data 14/03/2017;
- F24 di Marzo per complessivi € 106.410,45 versati in data 14/04/2017.

Si procede infine alla visione dell'ultima rilevazione effettuata dal nucleo di valutazione relativamente agli adempimenti ai sensi dell'art. 14 comma 4 lett. g) del D.Lgs. 150/2009 e delle delibere ANAC n° 1310/2016 e 236/2017 e relativa alla griglia di rilevazione al 31/03/2017: dalla scheda di sintesi a firma Francesca Ravaioli non sono emerse irregolarità.

La riunione termina alle ore 11:45

Letto approvato e sottoscritto.

D.ssa Rubini Claudia