



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 2/2017

Oggi 16 febbraio 2017 alle ore 14:30 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	+201.748,69
Mandati emessi	-869.037,67
Saldo contabile	1.674.388,07

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2017	2.341.677,05
Reversali riscosse	+195.502,69
Mandati pagati	-759.458,66
Incassi sospesi da regolarizzare	+246.369,07
Pagamenti sospesi da regolarizzare	-12.100,82
Saldo presso il tesoriere al 16/02/2017	2.011.989,33

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	1.674.388,07
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	+
Reversali emesse non rimosse dal Tesoriere	-
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	+109.579,01
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	-6.246,00
Incessi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	+246.369,07
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	-12.100,82
Totale saldo di raffronto	2.011.989,33

Il saldo del 16 febbraio 2017, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 16 febbraio 2017, in quanto in data odierna non sono state effettuate operazioni.

È stato effettuato un controllo a campione:

- del mandato n° 151 del 02/02/2017 relativo ai 2/12 del trasferimento annuale dell'Unione Reno Galliera;
- della reversale n° 166 del 14/02/2017 relativa all'incasso di un affitto.

Si prende atto che l'ente dal mese di febbraio ha avviato la procedura del mandato digitale.

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
2	50,00	100,00
15	20,00	300,00
23	10,00	230,00
6	5,00	30,00
1	1,00	1,00
13	0,50	6,50
1	0,20	0,20
8	0,02	0,16
TOTALE COMPLESSIVO		€ 667,86

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Inoltre viene a campione verificato il buono n° 12 della stampa giornale relativo alla stampa logo del comune per assistenti civici..

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 17 del 13/02/2017 di € 39,00.

Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta di € 8.500,00, (ultimo prelievo effettuato in data 09/02/2017 di € 500,00) che coincide con il giornale di cassa dei buoni economici.

Si prende altresì atto che le spese dell'economista 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 21/11/2016-16/02/2017, tramite l'elenco delle emissioni delle carte d'identità per numero 157, per complessivi euro 850,94 (di cui € 810,12 per diritti C.I. ed € 40,82 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 € 48,36, corrispondenti a 186 marche segnatasse, il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici, per un importo complessivo di € 1.237,70 (importo risultante nella verifica del 21/11/2016) ed € 899,30 (importo risultante nella verifica odierna) per un totale di € 2.137,00.

Si richiede il versamento dell'intera somma in tesoreria al più presto.

Si riscontra, infine, alla data del 16/02/2017 la rispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 0 fogli del bollettario da n. 40 marche	0,26	€ 0,00
n. 4 marche	0,26	€ 1,04
TOTALE		€ 1,04

La riunione termina alle ore 15:30

Letto approvato e sottoscritto.

D.ssa Rubini Claudia