



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 19/2017

Oggi 31 ottobre 2017 alle ore 10,00 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 Erika Angela Satta, nominata con determinazione dell'Area Servizi Demografici URP n. 17 del 04/07/2017.

-

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	+6.316.002,27
Mandati emessi	-6.762.821,24
Saldo contabile	1.894.858,08

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2017	2.341.677,05
Reversali riscosse	+6.198.086,94
Mandati pagati	-6.716.411,07
Incassi sospesi da regolarizzare	+767.522,85
Pagamenti sospesi da regolarizzare	-1.835,80
Saldo presso il tesoriere al 30/10/2017	2.589.039,97

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	1.894.858,08
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	+46.410,17
Reversali emesse non rimosse dal Tesoriere	-117.915,33
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	
Incassi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	+767.522,85
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	-1.835,80
Totale saldo di raffronto	2.589.039,97

Il saldo del 31/10/2017, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 30 ottobre 2017, in quanto in data odierna non sono state effettuate operazioni.

È stato effettuato un controllo a campione:

- del mandato n° 3244 del 30/10/2017 relativo al pagamento di una fattura per manutenzione strade;
- della reversale n° 3899 del 30/10/2017 relativa alla ritenuta in split payment del mandato 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
14	20,00	280,00
6	10,00	60,00
5	5,00	25,00
6	2,00	12,00
7	1,00	7,00
2	0,20	0,40
2	0,05	0,10
11	0,01	0,11
TOTALE COMPLESSIVO		384,61

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Inoltre viene a campione verificato il buono n° 136 con la stampa del giornale relativo.
 Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 138 del 27/10/2017 di € 56,64.
 Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta di € 9.446,80 (ultimo prelievo effettuato in data 17/10/2017 di € 350,00) che coincide con il giornale di cassa dei buoni economici.
 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 Satta Erika Angela, nominata con determinazione del Direttore dell'Area Servizi Demografici n.17 del 4/07/2017, 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 01/07/2017-30/10/2017, tramite l'elenco delle emissioni delle carte d'identità per numero 379, per complessivi euro 2054,18 (di cui € 1955,64 per diritti C.I. ed € 98,54 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 € 42,64, corrispondenti a 164 marche segnatasse, il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici, per un importo complessivo di € 2.096,82 versato in tesoreria in data odierna - quietanza n. 3248.

Si riscontra, infine, alla data del 30/10/2017 la rispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 9 fogli del bollettario da n. 40 marche (360 marche)	0,26	€ 93,60
n. 36 marche	0,26	€ 9,36

TOTALE € 102.96

4. ALTRI ADEMPIMENTI

Si procede al controllo dell'invio delle comunicazioni liquidazioni periodiche iva mensili del 2° trimestre 2017, nonché dell'invio della comunicazione liquidazione trimestrale iva 2° trimestre 2017: sono state inviate con il file n° 71010731 del 13/09/2017.

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 Giugno per complessivi € 133.084,66 versati in data 14/07/2017;
- F24 di Luglio per complessivi € 64.903,88 versati in data 11/08/2017;
- F24 di Agosto per complessivi € 91.993,04 versati in data 15/09/2017;
- F24 di Settembre per complessivi € 92.494,62 versati in data 16/10/2017.

Si procede al controllo dell'invio telematico del modello di dichiarazione 770 del 2017 (modello predisposto dall'ufficio personale dell'Unione Reno Galliera): prot. 17072817111344752 del 28/07/2017.

Si procede inoltre al controllo dell'invio telematico del modello dichiarazione irap 2017 (modello predisposto dal Dott. Ferioli Italo, come da impegno del 22/05/2017): prot. 17100416333312101 del 4/10/2017.

Per un approfondimento sui Regolamenti Comunali il Revisore esamina il "Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e per l'affidamento di incarichi esterni di studio, di ricerca, di consulenza e di collaborazione" adottato con Delibera di Giunta 45/2003 e s.m.i..

Infine il Revisore procede all'esame della determina 1 del 2/02/2017 del segretario generale avente ad oggetto: "atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva anno 2017", anche al fine di rilevare la tecnica di campionamento utilizzata.

La riunione termina alle ore 11:30

Letto approvato e sottoscritto.

D.ssa Rubini Claudia