



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 17/2019

Oggi 17 ottobre 2019 alle ore 8:30 è presente presso l'Ufficio Ragioneria del Comune di San Giorgio di Piano la Rag. Alba Bravaccini 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° 1 del 4/01/2019;
 - Agente Contabile Sig.ra Erika Angela Satta, nominata con determinazione dell'Area Servizi Demografici URP n. 31 del 31/12/2018.

Dato atto per quanto riguarda le singole gestioni:

1. TESORERIA COMUNALE

Premesso che il servizio di Tesoreria Comunale è affidato ad Emilbanca Credito Cooperativo (filiale di San Giorgio di Piano) per il periodo 2016-2020.

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE ALL'ENTE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2019	4.049.390,75
Reversali emesse (fino alla rev 4086/2019)	6.616.259,08+
Mandati emessi (fino al mand 2365/2019)	6.649.669,31-
Saldo contabile	4.015.980,52

1

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2019	4.049.390,75
Reversali riscosse	6.616.259,08+
Mandati pagati	6.649.669,31-
Incassi sospesi da regolarizzare	298.977,47+
Pagamenti sospesi da regolarizzare	1.801,00-
Saldo presso il tesoriere al 15/10/2019	4.313.156,99
Non risulta cassa vincolata nè l'utilizzo dell'anticipazione di liquidità	

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	4.015.980,52
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	+
Reversali emesse non riscosse dal Tesoriere	-
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	+
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	0,00-
Incassi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	298.977,47+
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	1.801,00-
Totale saldo di raffronto	4.313.156,99

Il saldo del 16/10/2019, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 15 ottobre 2019, in quanto in data odierna non sono state effettuate operazioni.

Si da atto che l'ente non ricorre all'utilizzo dell'anticipazione di cassa e non risultano fondi vincolati, ne somme pignorate.

SITUAZIONE T.U.

Banca D'Italia – contabilità speciale n. 182954

Saldo Banca d'Italia modello 56T al 15/10/2019	€ 4.313.160,36
+ Partite sospese TUR-GEN	€ 20,36
- Partite TUR 62	€ 16,99
Saldo (riconcilia) al 15/10/2019	€ 4.313.156,99



2. SERVIZIO ECONOMATO

Si procede successivamente alla verifica di cassa del Servizio Economato.
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
4	10,00	40,00
8	5,00	40,00
3	2,00	6,00
3	1,00	3,00
3	0,50	1,50
3	0,05	0,15
4	0,02	0,08
TOTALE COMPLESSIVO		240,73

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Inoltre viene a campione verificato il buono n. 38 del 27/08/2019 di € 42,00 relativo all'acquisto di materiale elettrico per lavori improrogabili alla scuola materna.

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 46 del 02/10/2019 di € 25,19.

Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta di € 9.676,94 (ultimo prelievo di contanti effettuato in data 20/09/2019 di € 300,00) 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 Satta Erika Angela, nominata con determinazione del Direttore dell'Area Servizi Demografici n. 31/2018, 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 25/07/2019-17/10/2019, tramite l'elenco delle emissioni, rispettivamente:

	TOTALE	DIRITTI C.I.	DIRITTI SEGRETARIA	TOTALE
CARTE IDENTITA' CARTACEE	18	92,88	4,68	97,56
CARTE IDENTITA'	158	3.468,10	39,50	3.507,60

ELETTRONICHE				
DIRITTI DI SEGRETARIA (marche 0.26 cent)	304	-----	-----	79,04
TOTALE	--	3.560,98	44,18	3.684,20

il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici e periodicamente versato in tesoreria, per un **importo complessivo di € 3.684,20** - operazioni n. 2546/2019 – 2666/2019 – 2885/2019 – 3018/2019 – 3186/2019 ed infine il n. 3252/2019 del 17/10/2019.

Si riscontra inoltre che dall'ora di apertura dello sportello all'ora di chiusura del presente verifica dei servizi demografici ore 8.50, non sono stati effettuati incassi che hanno movimentati i valori sopraindicati: non risulta quindi denaro contante.

Si riscontra, infine, alla data del 17/10/2019 la rispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 9 fogli del bollettario da n. 40 marche (360 marche)	0,26	€	93,60
n. 1 foglio, in uso, con residue 12 marche	0,26	€	3,12
TOTALE		€	96,72

4. INFORMATIVE E RISCONTRI VARI

Il Revisore prende atto:

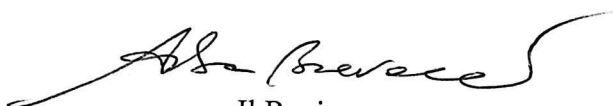
- dell'avvenuta trasmissione del questionario dei debiti fuori bilancio 2018 sul Portale ConTe in 3/10/2019;
- dell'avvenuto caricamento del Bilancio Consolidato 2018 sul BDAP;
- il responsabile informa che il Comune di San Giorgio di Piano non rientra tra gli enti in elenco aventi diritto pubblicato dal MEF per la rinegoziazione dei mutui per il 2019;
- il revisore in data odierna ha sottoscritto il Conto Annuale 2018, come da tabelle compilate e trasmesse dal Responsabile del Personale dell'Unione Reno Galliera Dott. Alberto Di Bella,
- in questa sede il revisore vista la pendenza dei termini di trasmissione telematica chiede di prendere visione preventivamente delle bozze dei modelli:
 - IRAP 2019- anno 2018
 - Mod. 770 2019 – anno 2018

Il Revisore, in merito alla dichiarazione IRAP visionata in bozza, chiede di approfondire la possibilità di portare in compensazione i crediti IRAP risultanti (€ 5.011 istituzionali e € 3.404 commerciali) e chiarimenti in merito all'apposizione delle firme nel frontespizio da parte del revisore.

Per la prossima seduta si richiede di effettuare una ricognizione del debito residuo in linea capitale con i piani di ammortamento dei debiti dei mutui in essere.

La riunione termina alle ore 11:30.

Letto approvato e sottoscritto.



Il Revisore
Rag. Alba Bravaccini