



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 3/2019

Oggi 29 gennaio 2019 alle ore 10,10 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° 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

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE ALL'ENTE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2019	4.049.390,75
Reversali emesse	9.647,52 +
Mandati emessi	64.087,53-
Saldo contabile	3.994.950,74

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Fondo di cassa 01/01/2019	4.049.390,75
Reversali riscosse	9.647,52 +
Mandati pagati	64.087,53-
Incassi sospesi da regolarizzare	98.529,96+
Pagamenti sospesi da regolarizzare	52.903,74-
Saldo presso il tesoriere al 25/1/2019	4.040.576,96

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO €
Saldo contabile presso l'Ente	3.994.950,74
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	0,00+
Reversali emesse non rimosse dal Tesoriere	0,00-
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	0,00+
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	0,00-
Incassi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	98.529,96+
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	52.903,74-
Totale saldo di raffronto	4.040.576,96

Il saldo del 29/1/2019, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 25 GENNAIO 2019, in quanto in data odierna non sono state effettuate operazioni.

È stato effettuato un controllo a campione:

- del mandato n° 25 del 18/01/2019 relativo alla liquidazione di una bolletta Edison Energia SpA per € 79,09;
- della reverse n° 3 del 14/01/2019 relativa allo split istituzionale per € 8.113,11.

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
5	20,00	100,00
6	10,00	60,00
4	5,00	20,00
40	0,50	20,00
25	1,00	25,00
1	2	2,00
1	0,20	0,20
1	0,10	0,10
TOTALE COMPLESSIVO		227,30

che trova riscontro verificandone la giacenza.

Inoltre viene a campione verificato il buono n. 4 del 23/01/2019 di € 34,80 con la stampa del giornale relativo.

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 5 del 23/01/2019 di € 20,00.

Alla data odierna il saldo del deposito di conto corrente risulta di € 9.700,00 (ultimo prelievo effettuato in data 14/1/2019 di € 300,00) 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. 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 06/12/2018-29/01/2019, tramite l'elenco delle emissioni delle **carte d'identità cartacee** per numero 5, per complessivi **euro 27,10** (di cui € 25.80 per diritti C.I. ed € 1.30 per diritti di segreteria relativi a C.I.) e delle **carte di identità elettroniche** per numero 69, per complessivi **euro 1.531,80** (di cui € 1.514,55 per diritti C.I.E ed € 17,25 per diritti di segreteria relativi a C.I.E);

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 **€ 52,00**, corrispondenti a 200 marche segnatasse, il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici, per un **importo complessivo di € 1.610,90** versato in tesoreria - operazioni n 3714/2018 – 28/2019 – 69/2019 - 171/2019.

Si riscontra, infine, alla data del 29/01/2019 la rispondenza dei bollettari delle marche come segue:

n. 7 fogli del bollettario da n. 40 marche (280 marche)	0,26	€ 72,80
n. 6 marche	0,26	€ 1,56
TOTALE		€ 74,36

4. ALTRI ADEMPIMENTI

Si procede alla verifica dei seguenti F24 quietanzati:

- F24 di Novembre per complessivi € 69.436,13 versati in data 13/12/2018.
- F24 di Dicembre per complessivi € 138.109,24 versati in data 21/12/2018.

Si prende atto che in data 26/01/2019 con prot. dal 931 al 935 il Segretario Comunale ha trasmesso il report sui controlli successivi a campione degli atti amministrativi. Si prende atto inoltre che in data 29/01/2019 con prot. 980 il Segretario Comunale ha trasmesso il report conclusivo sull'attività di controllo relativo all'anno 2018.

In data 25/01/2019 è stato regolarmente acquisito il monitoraggio relativo al 2° semestre del pareggio di bilancio 2018.

Il revisore verifica che sul sito istituzionale del Comune è presente l'indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018.

La presente verifica è da ritenersi conclusiva del mio mandato, essendo in prorogatio dal 27/12/2018 al 31/01/2019 ed essendo già avvenuto il sorteggio da parte della prefettura del mio successore.

La riunione termina alle ore 11,00

Letto approvato e sottoscritto.

f.to D.ssa Rubini Claudia