

C O M U N E D I G A G G I O M O N T A N O
C I T T A ' M E T R O P O L I T A N A D I B O L O G N A

Verbale n. 53 del 26 OTTOBRE 2017

L'anno duemiladiciassette il giorno ventisei del mese di ottobre alle ore 09,45 presso la sede Municipale, si è recato il revisore unico dott. Leoni Giorgio che con l'assistenza della rag.ra Palmieri Loretta ha proceduto all'esame di quanto segue:

1) verifica periodica di cassa.

-VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2017.

Il Revisore prende in esame i rendiconti al 30.09.2017 presentati dagli agenti contabili:

1) TESORERIA

Il tesoriere Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A. presenta il proprio rendiconto che qui si riassume:

FONDO DI CASSA al 31,12.2016		415.404,37
REVERSALI EMESSE	5.017.014,49	
REVERSALI INCASSATE		5.016.731,32
REVERSALI DA INCASSARE	283,17	
INCASSI PROVVISORI		80.266,21
TOTALE INCASSI		5.096.997,53
PAG. CON MANDATI DA EMETTERE		3,02
MANDATI EMESSI	5.470.916,57	
MANDATI PAGATI		5.444.199,58
MANDATI DA PAGARE	26.716,99	
TOTALE PAGAMENTI		5.444.202,60
FONDO DI CASSA AL 30.09.2017 di cui:		68.199,30
SOMME VINCOLATE		674,00
SOMME LIBERE		67.525,30

Dall'estratto conto della Banca d'Italia risulta un saldo contabile alla data del 29/09/2017 di euro 155.144,92 riconciliato come segue:

+10.947,49 riscossioni non contabilizzate nella contabilità speciale

- 891,00 versamenti non contabilizzati dal tesoriere

- 97.002,11 pagamenti effettuati dall'ente ma non contabilizzati nella contabilità speciale.

Saldo definitivo: 68.199,30

Alla data del 30/09/2017 risulta che l'Ente non sta utilizzando anticipazione di cassa.

La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento é la seguente :

FONDO DI CASSA AL 01/01/2017	€	415.404,37
REVERSALI EMESSE	€	5.017.014,49
MANDATI EMESSI	-€	5.470.916,57
SALDO CONTABILE DI DIRITTO	-€	38.497,71

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € 106.697,01

La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

REVERSALI NON RISCOSE		-€	283,17
RISCOSSIONI SENZA REVERSALE		€	80.266,21
MANDATI NON PAGATI		€	26.716,99
PAGAMENTO SENZA MANDATO		-€	3,02
MANDATI NON CONTABILIZZATI			
		€	-
DIFFERENZA FRA SALDO DI FATTO E DI DIRITTO		€	106.697,01

A campione vengono controllati i mandati di pagamento n. 1985,2015 e 2210. Nulla da rilevare (la documentazione viene conservata nelle carte di lavoro).

Alla data del 30/09/2017 risultano inoltre presenti i seguenti conti correnti postali:

conto corrente postale n. 1006087603 alimentato in prevalenza dall'attività di riscossione coattiva presenta un saldo a debito di € -23,49.

conto corrente postale 17474404 presenta un saldo a credito per € 6.295,39.

conto corrente postale n. 34082529 in uso dalla Polizia Municipale presenta un saldo a credito di € 1.995,30.

conto corrente postale n. 7902246 in gestione alla Polizia Municipale per l'accredito delle contravvenzioni CDS elevate per verbali notificati presenta un saldo a credito di € 4.414,63, conto corrente postale n. 7904208 sempre in gestione alla Polizia Municipale per l'accredito delle contravvenzioni CDS elevate per verbali non notificati presenta un saldo a credito di € 45,52.

conto corrente postale n. 86236148 per l'accredito dell'addizionale comunale presenta un saldo a credito di € 21,66.

conto corrente postale 96035340 per l'accredito delle somme dovute per violazioni tributi locali presenta un saldo a credito di € 1.019,80.

conto corrente postale n. 96036348 per le entrate scolastiche presenta un saldo a credito di € 219,32.

2) ANAGRAFE

Il revisore prende in esame il rendiconto dell'Ufficio Anagrafe contenente la riscossione dei diritti per il rilascio certificati, diritti di segreteria, diritti sulle carte d'identità ecc...

Fondo cassa al 30/09/2017: 260,47 versato il 02/10/2017 ric. 2425

Segreteria	8,84
Carte identità	200,54
Rimb. Stampati	51,09

Viene verificata la corrispondenza degli incassi effettuati dal 01/10/2017 al 25/10/2017 compreso con i resoconti giornalieri del registratore di cassa.

In data 16/10/2017 è stato effettuato il versamento presso la tesoreria di euro 246,13.

Alla data odierna risultano in cassa euro 69,71 che coincide con la materiale giacenza in questo momento così suddivisa:

Segreteria	3,38
Carte identità	48,78
Rimb. Stampati	17,55

3) ECONOMATO

Il Revisore prende in esame il rendiconto dell'anticipazione del fondo economale.

All'economo risultano affidati, in data 01.07.2017, € 999,00 come dotazione ordinaria ed € 1.344,34 come assegnazione straordinaria per bolli automezzi.

Il saldo totale di cassa alla data odierna ammonta ad euro 852,98 e corrisponde alla giacenza materiale in questo momento.

Rendiconto economato al 26/10/2017

ASSEGNAZIONE ORDINARIA	
Fondo in dotazione al 01/10/2017	€ 675,68
Spese sostenute al 26/10/2017	€ -146,02
Incasso spese 3 trim.	€ +323,32
Rimanenza	€ 852,98

ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA BOLLI AUTOMEZZI	
Assegnazione per pagamento bolli	€ 1.344,34
Spese al 26/10/2017	€ 1.344,34
Rimanenza	€ =====
SITUAZIONE AL 26/10/2017	
Fondo ordinario a disposizione	€ 852,98
Fondo pagamento bolli circolazione	€ =====
CAUZIONI	€ =====
Totale disponibilità al 26/10/2017	€ 852,98

La movimentazione delle operazioni é riportata nei documenti allegati al presente verbale.

La disponibilità al 30/09/2017 era pari ad euro 709,50

Si è proceduto anche alla verifica degli incassi del trasporto scolastico avvenuti nel periodo 28/7/2017 al 26/10/2017 per euro 594,00 che risultano regolarmente versati come segue:

29/09/2017 versamento euro 297,00 numero 2365

18/10/2017 versamento euro 297,00 numero 2541

4) UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE

Il revisore si è recato presso gli uffici della Polizia Municipale per il controllo delle giacenze di cassa alla data odierna. Presso lo stesso ufficio risulta istituito il “Registro delle ricevute di pagamento delle sanzioni” dove sono riportati i bollettari in carico al personale di Polizia Municipale.

1) Lazzari Patrizia

Dal registro di carico dei bollettari delle sanzioni risulta assegnato alla Sig.ra Lazzari Patrizia il bollettario n. 159 con quietanze dalla n. 3451 alla 3475.

Nessuna variazione rispetto alla verifica precedente

Ultima ricevuta rilasciata n. 3469

Per la TOSAP TEMPORANEA risulta assegnato alla Sig.ra Lazzari il bollettario n. 23 con quietanze dal n. 1 al n. 50. Nel periodo dal 21/04/2017 fino alla data odierna risultano emesse ricevute per complessive euro 85,00 versate presso la tesoreria come segue:

70,60 versamento del 11/09/2017 provv. entrata n. 2202-2203-2204;

14,40 versamento del 25/10/2017 provv. entrata n. 2611;

La giacenza di cassa al 30/09/2017 risulta pari ad euro zero.

L'ultima ricevuta emessa è la n. 50 del bollettario n. 23

Saldo in cassa alla data odierna euro zero.

2) Mazza Fiammetta

Dal registro di carico dei bollettari delle sanzioni risulta assegnato alla Sig.ra Mazza Fiammetta il bollettario n. 165 con quietanze dalla n. 3601 alla 3625.

Ultima ricevuta emessa n. 3614. Dal 21/04/2017 ad oggi sono stati incassati euro 449,70 che risultano così versati:

59,50 versamento del 29/05/2017 provv. entrata 2051

390,20 versamento del 11/09/2017 provv. entrata 2200.

Per la TOSAP TEMPORANEA risulta assegnato alla Sig.ra Mazza Fiammetta il bollettario n. 24 con quietanze dalla 1 alla 50. Nel periodo dal 21/04/2017 fino alla data odierna risultano emesse ricevute per complessive euro 319,80 versate presso la tesoreria come segue:

45,60 versamento del 29/05/2017 provv. entrata n. 1049-1050;

63,40 versamento del 11/09/2017 provv. entrata n. 2198-2199;

189,20 versamento del 17/10/2017 provv. entrata n. 2532-2534;

21,60 versamento del 25/10/2017 provv. entrata n. 2612;

La giacenza di cassa al 30/09/2017 risulta pari ad euro 7,20

Alla data odierna sono presenti in cassa euro 0,00

Ultima ricevuta emessa è la numero 20.

3) Pennacchia Giacomo

Dal registro di carico dei bollettari delle sanzioni risulta assegnato al Sig. Pennacchia Giacomo il bollettario n. 166.

Per la TOSAP TEMPORANEA risulta assegnato al Sig. Pennacchia Giacomo il bollettario n. 9 con quietanze dalla 1 alla 50. Nel periodo dal 21/04/2017 fino alla data odierna non risultano emesse ricevute.

La giacenza di cassa al 30/09/2017 risulta pari ad euro 0,00

L'ultima ricevuta emessa è la n. 20

4) Rossi Francesca

Dal registro di carico bollettari delle sanzioni non risulta assegnato alla Sig.ra Rossi Francesca alcun bollettario.

Per la TOSAP TEMPORANEA risulta assegnato alla Sig.ra Rossi Francesca i bollettari n. 22 e 25 con quietanze dal n. 1 alla 50. Nel periodo dal 21/04/2017 fino alla data odierna risultano emesse ricevute per complessive euro 289,80 versate presso la tesoreria come segue:

30,40 versamento del 27/04/2017 provv. entrata n.818;

30,40 versamento del 15/05/2017 provv. entrata n. 959;

27,40 versamento del 29/05/2017 provv. entrata n. 1048;

43,20 versamento del 26/06/2017 provv. entrata n. 1397;

50,40 versamento del 10/07/2017 provv. entrata n. 1551;

21,60 versamento del 31/07/2017 provv. entrata n. 1773;

21,60 versamento del 09/08/2017 provv. entrata n. 1811;

21,60 versamento del 21/08/2017 provv. entrata n. 1860;

21,60 versamento del 25/09/2017 provv. entrata n. 2295;

14,40 versamento del 13/10/2017 provv. entrata n. 2526;

7,20 versamento del 17/10/2017 provv. entrata n. 2533;

La giacenza di cassa al 30/09/2017 risulta pari ad euro 0,00

Alla data odierna non è presente denaro contante in cassa.

L'ultima ricevuta emessa del bollettario n. 22 è la n. 50

L'ultima ricevuta emessa del bollettario n. 25 è la n. 26

La seduta ha termine alle ore 12,50.

IL REVISORE UNICO

Leoni Dott. Giorgio