

COMUNE DI MARZABOTTO
(Provincia di Bologna)

Verbale n. 23 del 26 ottobre 2020

Oggi 26 ottobre 2020 il sottoscritto Paolo Villa, Revisore unico del Comune di Marzabotto, estratto dalla Prefettura di Bologna e nominato con deliberazione del Consiglio Comunale, ha proceduto alla verifica di cassa della Tesoreria e degli Agenti Contabili predisponendo il seguente parere per il *Comune di Marzabotto*.

PUNTO 1) - Verifica di cassa del Tesoriere al 30 settembre 2020 ed al 26 ottobre 2020

Si premette che il servizio di Tesoreria è gestito da INTESA SAN PAOLO – servizio tesoreria sito in Bologna Via F. Rizzoli 5.

Dalle scritture contabili del Servizio Finanziario (Allegato 1) risulta la seguente situazione al 30.09.2020:

Situazione COMUNE	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	5.164.730,46
mandati emessi	-6.026.764,48
saldo	254.460,44

Il Collegio accerta che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 30.09.2020 (Allegato 2) è la seguente:

TESORIERE - saldo di fatto	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali riscosse	5.164.730,46
provvisori entrata	140.737,47
mandati pagati	-6.026.660,48
provvisori uscita	-199,30
saldo	395.102,61

I due saldi sono riconciliati nel seguente prospetto:

prospetto riconciliazione	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	5.164.730,46
mandati emessi	-6.026.764,48
saldo Comune	254.460,44
provvisori entrata da regolarizzare	140.737,47
provvisori uscita da regolarizzare	-199,30
reversali emesse da riscuotere	0,00
mandati emessi da pagare	104,00
saldo Tesoriere	395.102,61

Non vi sono quindi differenze tra il saldo di fatto risultante dalla contabilità dell'Ente e di diritto così come trasmesso dalla tesoreria.

Il saldo di cassa in Tesoreria al 30/09/2020 è così suddiviso:

somme libere	204.134,76
somme vincolate	180.379,64
fondi speciali a c/c	10.588,21
TOTALE	395.102,61

Si procede quindi alla verifica del saldo di Tesoreria alla data odierna essendo l'ultima verifica del sottoscritto Revisore per scadenza del mandato.

Dalle scritture contabili del Servizio Finanziario risulta la seguente situazione al 26.10.2020:

Situazione COMUNE	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	5.419.873,92
mandati emessi	-6.415.430,02
saldo	120.938,36

Il Collegio accerta che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 26.10.2020 è la seguente:

TESORIERE - saldo di fatto	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali riscosse	5.397.428,88
provvisori entrata	129.889,28
mandati pagati	-6.342.221,14
provvisori uscita	-36.754,45
saldo	264.837,03

I due saldi sono riconciliati nel seguente prospetto:

prospetto riconciliazione	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	5.419.873,92
mandati emessi	-6.415.430,02
saldo Comune	120.938,36
provvisori entrata da regolarizzare	129.889,28
provvisori uscita da regolarizzare	-36.754,45
reversali emesse da riscuotere	-22.445,04
mandati emessi da pagare	73.208,88
saldo Tesoriere	264.837,03

Non vi sono quindi differenze tra il saldo di fatto risultante dalla contabilità dell'Ente e di diritto così come trasmesso dalla tesoreria.

Il saldo di cassa in Tesoreria al 26/10/2020 è così suddiviso:

somme libere	41.410,47
somme vincolate	212.838,35

fondi speciali a c/c	10.588,21
TOTALE	264.837,03

PUNTO 2) Verifica di cassa dell'Economo.

Si è proceduto alla verifica alla data odierna di quanto effettuato dalla Sig.ra Sabrina Da Roit, economo comunale dal 01/01/2001 nominato con determinazione n.1 del 02/01/2001 del settore 2° Ragioneria, in ordine al controllo previsto dall'art. 223 del D.lgs n. 267/00.

Dal controllo del "giornale dei buoni economici" e del prospetto dell'economo comunale Sig.ra Sabrina da Roit si riscontra la coincidenza delle risultanze.

In esito ai controlli effettuati il Revisore unico non ravvisa elementi di criticità.

Le carte di lavoro vengono conservate dal sottoscritto Revisore unico.

PUNTO 3) Verifica agente contabile Dr. Bryan Joyce

L'agente contabile Brian Joyce è stato nominato con deliberazione della Giunta Comunale n.89 del 27/05/2008 con effetto dal 01/06/2008, autorizzato alla gestione speciale delle entrate comunali relativamente alla riscossione di:

- Diritti di segreteria
- Diritti di segreteria ufficio tecnico
- Diritti carte di identità
- Diritti servizi funerari
- Rimborso stampati

Dal controllo del "giornale di cassa" e dei versamenti effettuati si riscontra la coincidenza delle risultanze.

In esito ai controlli effettuati il Revisore unico non ravvisa elementi di criticità.

Le carte di lavoro vengono conservate dal sottoscritto Revisore unico.

PUNTO 4) Verifica agente contabile Sig. Luigi Alberti

L'agente contabile Luigi Alberti è stato nominato con deliberazione della Giunta Comunale n.116 del 12/07/2019 con effetto dal 01/08/2019, autorizzato a riscuotere le entrate comunali relative a:

- Diritti di segreteria
- Diritti carte di identità
- Diritti servizi funerari
- Rimborso stampati
- Rette scolastiche
- Luci votive
- Cosap temporanea

Dal controllo del "giornale di cassa" e dei versamenti effettuati si riscontra la coincidenza delle risultanze.

In esito ai controlli effettuati il Revisore unico non ravvisa elementi di criticità.

Le carte di lavoro vengono conservate dal sottoscritto Revisore unico.

PUNTO 5) Verifica agenti contabili Sig.re Francesca Rossi e Silvia Palmieri

Le agenti contabili Francesca Rossi e Silvia Palmieri sono state nominate con deliberazione della Giunta Comunale n.4 del 03/01/2020 con effetto dal 01/01/2020, autorizzate a riscuotere le entrate comunali relative a:

- Cosap temporanea
- TARI temporanea
- Sanzioni codice della strada
- Sanzioni amministrative per violazione a regolamenti, ordinanze, contrassegni invalidi, ecc.

Dal controllo del “giornale di cassa” dell’agente contabile Palmieri Silvia e dei versamenti effettuati dalla stessa, si riscontra la coincidenza delle risultanze.

In esito ai controlli effettuati il Revisore unico non ravvisa elementi di criticità.

Le carte di lavoro vengono conservate dal sottoscritto Revisore unico.

Il Revisore unico prosegue quindi con il controllo a campione delle determine e delle delibere di Giunta Comunale relative al terzo trimestre 2020 non avendo nulla da rilevare.

L'ORGANO DI REVISIONE

