

COMUNE DI MARZABOTTO
(Provincia di Bologna)

Verbale n. 5 del 28 aprile 2020

Oggi 28 aprile 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 31 marzo 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 31.03.2020:

Situazione COMUNE	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	859.134,28
mandati emessi	-1.832.322,15
saldo	143.306,59

Il Collegio accerta che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 31.03.2020 (Allegato 2) è la seguente:

TESORIERE - saldo di fatto	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali riscosse	859.134,28
provvisori entrata	799.517,03
mandati pagati	-1.832.322,15
provvisori uscita	-248,63
saldo	942.574,99

I due saldi sono riconciliati nel seguente prospetto:

prospetto riconciliazione	
fondo cassa al 01/01/2020	1.116.494,46
reversali emesse	859.134,28
mandati emessi	-1.832.322,15
saldo Comune	143.306,59
provvisori entrata da regolarizzare	799.517,03
provvisori uscita da regolarizzare	-248,63
saldo Tesoriere	942.574,99

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 31/03/2020 è così suddiviso:

somme libere	770.044,31
somme vincolate	161.942,47
fondi speciali a c/c	10.588,21
TOTALE	942.574,99

PUNTO 2) Verifica di cassa dell'Economo.

Si è proceduto alla verifica alla data doierna 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 economali" 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 primo trimestre 2020 non avendo nulla da rilevare.

L'ORGANO DI REVISIONE

