



COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA

REVISORE DEI CONTI VERBALE N. 19 DEL 30 OTTOBRE 2018

Il giorno 30 ottobre 2018 il Revisore procede alla verifica trimestrale di cassa dell'Ente.

Verifica di cassa del Tesoriere

Il Revisore sulla base dei prospetti predisposti dall'Ente e dalla documentazione fornita dal Tesoriere, procede a riconciliare i rispettivi saldi.

I dati forniti relativi alle consistenze di cassa al 30/09/2018, come da prospetti forniti da Unicredit Banca affidatario del servizio di Tesoreria, sono i seguenti:

ENTRATE	
Fondo di cassa al 01/01/2018	1.924.055,58
Reversali emesse	3.497.799,82
di cui Reversali da riscuotere	5.581,02
Reversali riscosse	3.492.119,61
Incassi eseguiti senza reversali	145.607,89
Importi provvisori in entrata	
Totale entrate	5.561.783,08
USCITE	
Mandati emessi	3.561.864,97
Mandati da pagare	66.895,41
di cui Mandati a copertura	22.976,21
mandati pagati	3.471.993,35
Pagamenti da effettuare	-
Pagamenti eseguiti senza mandati	14.200,40
Importi provvisori in uscita	
Totale uscite	3.486.193,75
Disponibilità di cassa al 30/09/2018	2.075.589,33

La riconciliazione con i prospetti forniti dall'ente portano i seguenti risultati:

Fondo cassa al 01/01/2018	1.924.055,58
Reversali emesse	3.498.349,53
Reversali riscosse	
Reversali da riscuotere	- 5.581,02
Reversali a copertura	- 99,19
Riscossioni da regolarizzare con mandati	145.607,89
Totale entrate al 30/09/2018	3.638.277,21
Mandati emessi	
Mandati pagati	3.561.974,16
Mandati da pagare	- 66.895,41
Mandati a copertura	- 22.976,21
Pagamenti da regolarizzare con mandati	14.200,40
Totale uscite al 30/09/2018	3.486.302,94
Disponibilità di cassa al 30/09/2018 del Tesoriere	2.076.029,85
Riconciliazione con i prospetti del Tesoriere	
Saldo del conto del Tesoriere al 30/09/2018	2.075.589,33
Differenza tra disponibilità di cassa da prospetti contabili dell'ente e della Tesoreria	440,52

Il responsabile del settore economico – finanziario giustifica nel seguente modo la differenza tra il saldo della tesoreria e dell'ente:

riscossioni: DISTINTA 62 DA ELABORARE	-	549,71
riscossioni: mand. 1196 da ripresentare		10,00
pagamenti: DISTINTA DA RIELABORARE		99,19
	-	440,52

Verifica ordinaria trimestrale del conto dell'economista

Il Revisore acquisisce dalla Dott.ssa Da Parè i prospetti dell'economista Sig.ra Liliana Modenese i quali riepilogano le movimentazioni in entrata ed uscita della cassa gestita dalla stessa.

Il Revisore rileva che l'anticipazione concessa per il 2018 è di euro 1.500,00 (giusta determinazione del Responsabile Contabile Da Parè n. 4 del 10/01/2018).

L'economista presenta il rendiconto al 08/10/2018, esso evidenzia versamenti in tesoreria per euro 3.206,45 con n. 41 buoni d'ordine numerati dal 1 a 41 (l'ultimo emesso in data 09/10/2018), anticipazioni e rimborsi periodici per euro 4.415,08.



La riconciliazione dei saldi al 30/09/2018 porta alla seguente determinazione:

saldo cassa al	30/09/2018	08/10/2018
Anticipazioni	1.500,00	1.500,00
Bollette in uscita	- 2.915,08	- 3.206,45
Bollette in uscita rimborsate	1.917,41	2.915,08
disponibilità di cassa	502,33	1.208,63

Verifica ordinaria trimestrale degli agenti contabili

Il Revisore acquisisce dalla Dott.ssa Da Parè i prospetti degli agenti contabili dell'ente riscontrando i seguenti dati:

- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Vettorel Roberto**: importi incassati al 08/10/2018 euro 17.363,07 versati in tesoreria per pari importo;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Candiago Nives** (nominata agente contabile per l'ufficio servizi anagrafici giusto decreto del Sindaco n. 3 del 01/08/2018): diritti di segreteria incassati al 30/09/2018 euro 10.754,85 tutti versati in tesoreria;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Modenese Liliana**: il conto presentato dall'agente contabile firmato in data 05/10/2018 relativo alla TOSAP incassata riporta un saldo di euro 330,37 completamente versati in tesoreria;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Marangon Cristina**: incassati al 30/09/2018 euro 720,00, totalmente versati in tesoreria.

Verifica ordinaria trimestrale dei buoni carburante

Il Revisore, acquisiti i prospetti dell'ente relativi agli utilizzi dei buoni carburante, riscontra quanto segue:

- Servizio viabilità: consistenza iniziale buoni euro 6.500,00, utilizzi al 30/09/2018 euro 4.350,00, disponibilità buoni euro 2.150,00;
- Polizia Locale: consistenza iniziale buoni euro 1.500,00, utilizzi al 30/09/2018 euro 1.300,00, disponibilità buoni euro 200,00;



- Servizi Sociali: consistenza iniziale buoni euro 500,00, utilizzati al 30/09/2018 euro 500,00, disponibilità buoni euro 00,00;
- Attrezzi: consistenza iniziale buoni euro 1.500,00, utilizzati al 30/09/2018 euro 400,00, disponibilità buoni euro 1.100,00.

Rispetto alla consistenza complessiva di inizio anno di euro 10.000,00, i servizi hanno utilizzato buoni per euro 6.550,00 determinando così una consistenza finale al 30/09/2018 pari a euro 3.450,00.

Verifica ordinaria trimestrale dei conti correnti postali

Il Revisore riscontra le disponibilità dei conti correnti postali dell'ente che presentano le seguenti risultanze:

- conto n. 12178315 acceso per tesoreria saldo al 30/09/2018 euro + 14.166,62;
- conto n. 16611311 acceso per riscossioni violazioni codice della strada saldo al 30/09/2018 euro + 8.944,33;
- conto n. 86312766 acceso per riscossioni add. Comunali Irpef saldo al 30/09/2018 euro + 178,24.

Si invita la responsabile ad inviare copia del verbale al Tesoriere.

Il Revisore

Dott. Nicola Miotello

