



# COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA

## REVISORE DEI CONTI VERBALE N. 04 DEL 17 APRILE 2018

Il giorno 17 aprile 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 31/03/2018, come da prospetti forniti da Unicredit Banca affidatario del servizio di Tesoreria, sono i seguenti:

<b>ENTRATE</b>	
Fondo di cassa al 01/01/2018	1.924.055,58
Reversali emesse	129.995,84
di cui Reversali da riscuotere	
Reversali riscosse	129.995,84
Incassi eseguiti senza reversali	691.959,98
Importi provvisori in entrata	
<b>Totale entrate</b>	<b>2.746.011,40</b>
<b>USCITE</b>	
Mandati emessi	977.259,04
Mandati da pagare	8.855,31
di cui Mandati a copertura	22.995,83
mandati pagati	945.407,90
Pagamenti da effettuare	-
Pagamenti eseguiti senza mandati	709,43
Importi provvisori in uscita	
<b>Totale uscite</b>	<b>946.117,33</b>
<b>Disponibilità di cassa al 31/03/2018</b>	<b>1.799.894,07</b>

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

Fondo cassa al 01/01/2018	1.924.055,58
Reversali emesse	
Reversali riscosse	129.995,84
Reversali da riscuotere	
Reversali a copertura	
Riscossioni da regolarizzare con mandati	
<b>Totale entrate al 31/03/2018</b>	<b>2.054.051,42</b>
Mandati emessi	
Mandati pagati	977.259,04
Mandati da pagare	
Mandati a copertura	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	
<b>Totale uscite al 31/03/2018</b>	<b>977.259,04</b>
<b>Disponibilità di cassa al 31/03/2018 del Tesoriere</b>	<b>1.076.792,38</b>
<b>Riconciliazione con i prospetti del Tesoriere</b>	
<b>Saldo del conto del Tesoriere al 31/03/2018</b>	<b>1.799.894,07</b>
<b>Differenza tra disponibilità di cassa da prospetti contabili dell'ente e della Tesoreria</b>	<b>- 723.101,69</b>

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

- Riscossioni da regolarizzare euro 691.959,58;
- Mandati a copertura euro 22.995,83;
- Mandati pagati euro 8.855,31;
- Pagamenti da regolarizzare euro -709,46.

Il Revisore raccomanda una maggiore puntualità nella regolarizzazione delle riscossioni e dei pagamenti.

#### 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 31/03/2018, esso evidenzia una spesa complessiva di euro 539,69 con n. 10 buoni d'ordine numerati dal 1 a 10 ed un saldo pari ad euro 902,49 (1.500,00 – 539,69).

#### 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 **D'Agostin Mario**: diritti di segreteria incassati al 31/03/2018 euro 1.270,21 tutti versati in tesoreria;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Vettorel Roberto**: importi incassati al 31/03/2018 euro 4.509,19 versati in tesoreria per pari importo;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Modenese Liliana**: TOSAP incassata al 31/03/2018 euro 320,37 completamente versati in tesoreria;
- Conto della Gestione dell'Agente Contabile **Marangon Cristina**: incassati al 31/03/2018 euro 360,00, 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 31/03/2018 euro 1.050,00, disponibilità buoni euro 5.450,00;
- Polizia Locale: consistenza iniziale buoni euro 1.500,00, utilizzi al 31/03/2018 euro 500,00, disponibilità buoni euro 1.000,00;
- Servizi Sociali: consistenza iniziale buoni euro 500,00, utilizzi al 31/03/2018 euro 300,00, disponibilità buoni euro 200,00;
- Attrezzi: consistenza iniziale buoni euro 1.500,00, utilizzi al 31/03/2018 euro 50,00, disponibilità buoni euro 1.450,00.

Rispetto alla consistenza complessiva di inizio anno di euro 10.000,00, i servizi hanno utilizzato buoni per euro 1.900,00 determinando così una consistenza finale al 31/03/2018 pari a euro 8.100,00.

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 31/03/2018 euro + 9.643,95;
- conto n. 16611311 acceso per riscossioni violazioni codice della strada saldo al 31/03/2018 euro + 5.212,38;
- conto n. 86312766 acceso per riscossioni add. Comunali Irpef saldo al 31/03/2018 euro + 27,75.

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

**Il Revisore**

**Dott. Nicola Miotello**

