

Comune DI BORGO TICINO

ORGANO DI REVISIONE

Verbale del 8 ottobre 2020

1. VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI.

L'anno 2020, il giorno 8... del mese di ottobre, alle ore 08,00, il Revisore nella persona del Rag. Floreano Locatelli, nominato con atto consiliare n. 11 del 29.04.2020, presso la sede dello studio si è aperta la verifica del sottoscritto per svolgere le operazioni di propria competenza.

- visto lo Statuto comunale e il Regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267

Premesso che:

- a) il Servizio di Tesoreria è stato affidato al BANCO BPM S.P.A. in base ad apposita Convenzione approvata con Consiglio Comunale n.12 del 29.04.2020, in attesa di sottoscrizione.
- b) Per il Servizio di Economato è stato approvato il nuovo Regolamento deliberato con atto consiliare n.31 del 24.10.2013.
- c) Le funzioni di Economo Comunale sono in capo alla Ragioniera Quatraro Antonella, con atto Giunta Comunale n. 2 del 15.01.2019, confermate per l'anno 2020 con atto Giunta Comunale n. 4 del 14.01.2020.
- d) il servizio di riscossione è stato affidato al Responsabile dei Servizi Demografici Elisa Sgobbi, al Responsabile del Servizio di Polizia Locale Dott. Federico Bozzetti, al Responsabile Area Finanziaria Sabina Gnemmi, al Responsabile Area Tecnico-Manutentiva Ing. Leonardo La Vecchia
- e) i responsabili dei servizi sono anche consegnatari dei beni mobili.

Considerato:

- a) che il Revisore per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra, non si è avvalso della collaborazione di terzi;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento.

Attesta quanto segue:

1) Tesoreria comunale:

- a. che il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30.06.2020 risultante dal giornale di cassa è di €. 685.345,90 non è corrisponde al saldo delle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da

Saldo cassa al 31.12.2019	940.387,10
Riscossioni al 30.06.2020	1.740.667,21
Carte da regolarizzare	46.862,73
Totale entrate al 30.06.2020	1.787.529,94
Pagamenti al 30.06.2020	1.990.662,82
Mandati da pagare	747,27
Carte da regolarizzare	51.908,32
Totale uscite al 30.06.2020	2.043.318,41
Saldo di diritto al 30.06.2020	684.598,63
Mandati da pagare	747,27
Saldo di fatto al 30.06.2020	685.345,90

- b. che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del D.Lgs. n. 267/2000 e del Regolamento di contabilità dell'Ente, ed in particolare per le riscossioni:
- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e delle notizie sulle riscossioni eseguite;
 - sono state rispettate le modalità di prova documentate dalle riscossioni;
 - per i pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art.185 del citato D.Lgs. con le integrazioni indicate dal vigente Regolamento di contabilità, ed il Tesoriere non ha effettuato pagamenti su semplice comunicazione dell'Ente;
- c) che si è provveduto alla verifica a campione di alcune reversali e mandati rilevando quanto segue:
- per ogni riscossione il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza su modelli prestabiliti;
 - i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art.185 del D.Lgs. 267/2000;
 - i mandati sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo;
 - è stata esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal Regolamento di contabilità;
 - il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dall'Ente;
 - sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
- d) che non è stata attivata alcuna anticipazione di Tesoreria;
- e) alla data di riferimento risultano non rimosse le reversali indicate nell'allegato per un totale di € 48.050,81 composto da € 48.050,81.per reversali da incassare;
- f) alla data di riferimento risultano non pagati i mandati indicati nell'allegato per un totale di € 61.622,51composto da 747,27.per mandati da pagare ed € 60.875,24 .per mandati emessi a copertura;

2) Servizio Economato:

- a. il servizio di economato ha, nel 2° trimestre 2020, sostenuto spese per €. 1.025,46 ed ha presentato il conto documentato al Responsabile dell'Area Amm.va/Econ.-Finanz.per la liquidazione (ultimo buono registrato n. 34 del 25.06.2020 ;
- b. che i fondi da utilizzare per i pagamenti sono conservati presso la cassaforte sita nell'Ufficio di Ragioneria;
- c. che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i singoli pagamenti effettuati;
- d. che l'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel Regolamento di economato e dal Regolamento di contabilità osservando le modalità di pagamento in esso previste;
- e. che sono stati verificati a campione i seguenti buoni di pagamento:
 - n. 26 del 19.05.2020 di € 40,00 a favore di F.lli Amodio snc di Amodio Raffaele e Roberto a titolo di rimborso spese per sostituzione pneumatici invernali/estivi auto di servizio Polizia municipale;
 - n. 33 del 18.06.2020 di € 54,95 a favore della ditta Bricocenter Italia Spa per fornitura materiale per pulizia approfondita, deceratura e ceratura pavimentazione asilo nido.

3) Agenti contabili secondari

- Servizio Demografico

- a) Le riscossioni per diritti relative al 2° trimestre 2020 di cui € 788,40 per diritti C.I.E. e carte d'identità e trovano riscontro nell'allegato;
- b) il denaro inerente alle riscossioni viene tenuto nella cassaforte sita nell'Ufficio del Responsabile di servizio;
- c) sono state rispettate le modalità e i termini per il versamento in Tesoreria delle somme riscosse per i periodi precedenti;

- Servizio Polizia Locale

- a) Visti i bollettari riscossioni sanzioni al codice della strada relativi al periodo dal 01.04.2020 al 30.06.2020, le riscossioni per contravvenzioni relative al 2° trimestre 2020 per € 12.871,79 trovano riscontro nell'allegato e sono state incassate per € 558,40 mediante incasso su c/c bancario, € 12.313,39 mediante c/c postale;
- b) Che nel 2° trimestre 2020 risultano n. 119 accertamenti di violazioni;
- c) Visto il registro Tosap indicante il riepilogo dei bollettari per tassa occupazione suolo pubblico relativi al periodo dal 01.04.2020 al 30.06.2020 numerati dal n. 22 al n. 31 si rileva che sono stati riscossi per cassa € 49,00 ;
- d) Che nel periodo dal 01.04.2020 al 30.06.2020 sono stati incassati € 340,00 per diritti di segreteria relativi a concessioni di pubblica sicurezza, di cui € 160,00 mediante c/c postale ed € 180,00 mediante bonifico bancario, come risulta dagli allegati prospetti .

Il denaro o numerario dei proventi inerenti ai servizi, sono conservati presso la cassaforte sita nell'ufficio del Responsabile del servizio;

DISPONE

Di trasmettere copia del presente verbale:

- al Sindaco
- al Segretario comunale
- ai singoli Agenti contabili, ai fini di allegarla al conto della loro gestione.

Non essendovi altro da verbalizzare il presente verbale, con gli allegati indicati, viene chiuso e sottoscritto alle ore 10.30 dal Revisore Unico.

IL REVISORE
(Rag. Floriano Locatelli)

