COMUNE DI SAN GODENZO

(PROVINCIA DI FIRENZE)

Verbale n. 01 del 07.02.2017

VERIFICHE ORDINARIE DELLA CASSA E DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE E DELL'ECONOMO RELATIVE AL 4° TRIMESTRE 2016

Oggi 7 del mese di febbraio dell'anno duemiladiciassette, alle ore 10,00, l'Organo di revisione del Comune di San Godenzo, nella persona del Revisore unico Dott. Simone Sardelli, nominato con l'atto consiliare esecutivo n. 4 del 31.03.2015, per il triennio dal 31 marzo 2015 al 30 marzo 2018, procede alle verifiche periodiche nei confronti degli Agenti contabili dell'Ente, in base a quanto stabilito dall'art. 93/2 del D. Lgs. 267/2000 e dal Regolamento comunale di contabilità.

SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

Dopo un accurato controllo della documentazione contabile esistente sia presso la Tesoreria Comunale (Banca C.R.Firenze, spa, Filiale di San Godenzo) sia presso la Ragioneria dell'Ente, sono emerse le seguenti risultanze:

GESTIONE DI BILANCIO

(SITUAZIONE CONTABILE AL 09.01.2017)

A) FONDO DI CASSA AL 01/01/2016	(+)	459,98
B) REVERSALI EMESSE NEL CORSO DEL PERIODO (DALLA N. 1 ALLA N. 924)	(+)	**1.789.765,01**
C) TOTALE CARICAMENTO	(+)	**1.790.224,99**
D) MANDATI EMESSI NEL CORSO DEL PERIODO (DAL N. 1 AL N. 720)	(-)	**1.486.697,54**
E)SALDO CONTABILE		303.527,45
F) REVERSALI EMESSE MA NON PRESE IN CARICO DAL TESORIERE	(-)	**0,00**
G) MANDATI TRASMESSI AL TESORIERE MA NON PRESI IN CARICO	(+)	0,00
H) REVERSALI TRASMESSE E NON RISCOSSE	(-)	**0,00**
I) RISCOSSIONI SENZA REVERSALI, DA REGOLARIZZARE	(+)	**0,00**
L) MANDATI TRASMESSI E NON PAGATI	(+)	**0,00**
M) PAGAMENTI SENZA MANDATI, DA REGOLARIZZARE: MUTUI, TRIBUTI PASSIVI, ONERI RIFLESSI, PERSONALE, QUOTE CONSORZIALI	(-)	**0,00**
N) FONDO DI CASSA AL 31.12.2016: EURO	(+)	**303.527,45**

Il Fondo di cassa risultante alla fine del trimestre è giacente presso:

LA TESORERIA COMUNALE PER L'IMPORTO DI (ALL. 1)	303.527,45
LA TESORERIA UNICA PER L'IMPORTO DI	306.528,56
DIFFERENZA	3.001,11

Si rilevano differenze fra l'importo risultante al Tesoriere e le disponibilità in tesoreria unica presso la Tesoreria Provinciale dello Stato: La differenza è dovuta a pagamenti effettuati dall'Ente non contabilizzati dalla Banca d'Italia per €. 34,48 e versamenti presso la tesoreria provinciale non contabilizzati dal tesoriere per €. 2.966,63 per un totale di €. 3.001,11.
Il Revisore Unico rileva che al termine del trimestre l'ente non utilizzava l'anticipazione di tesoreria concessa; a tal fine si rileva che l'anticipazione accordata pari a 390.012,00 è stata mediamente utilizzata per € 38.976,86.

VALORI DEL COMUNE (fuori bilancio)

Titoli di rendita nominativi o al portatore ed altri titoli,
come da elenco a parte (All.__) € _____

VALORI DI TERZI (in custodia per cauzioni contrattuali, depositi, etc.)

-Libretti a risparmio esistenti all'atto della precedente verifica € (+)_____

-Entrati successivamente € (+)_____

-Usciti successivamente € (-)_____

Rimanenza attuale, come da elenco a parte (All.__) € (+)_____

VERIFICA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO

Si dà atto della regolare gestione del Servizio di Tesoreria e dell'osservanza, da parte del Tesoriere, delle disposizioni contenute nel D. Lgs 267/2000 e successive modificazioni, nel Regolamento comunale di contabilità, nella convenzione d'affidamento del servizio e nella Legge n. 468/1978.

SERVIZIO DI ECONOMATO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

Il Revisore dà atto che il Responsabile del Servizio Economato, Sig. Roberto Giannellini, nominato con deliberazione della Giunta esecutiva dell'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve n. 39 del 03.05.2016, ha fornito il prospetto riguardante la gestione del fondo di cassa di dotazione nelle seguenti risultanze:

A) FONDO DI CASSA AL 01/10/2016	(+)	1.095,56
B) REINTEGRO FONDI DURANTE IL 4^ TRIMESTRE 2016	(+)	3.163,38
C) SPESE SOSTENUTE DALL'ECONOMO – 4° TRIMESTRE 2016 (BOLL. 42 – 63)	(-)	2.258,94
D) FONDO DI CASSA AL 31.12.2016	(+)	**2.000,00**

Il Fondo di cassa al 31.12.2016 pari all'anticipazione di cassa 2016 di cui al mandato di pagamento n. 54 del 17.02.2016 ha formato oggetto di restituzione con Reversale n. 20 del 02.02.2017.

Successivamente al 31.12.2016 l'Economo non ha effettuato ulteriori operazioni né ricevuto anticipazioni pertanto ad oggi la cassa è pari a zero.

VERIFICA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO

Nel trimestre in esame sono state emesse bollette di uscita dalla n. 42 alla n. 63.

Si dà atto che la gestione del Servizio di Economato avviene nel rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento.

ALTRI AGENTI CONTABILI

Il sottoscritto prende atto che con deliberazione della Giunta esecutiva dell'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve n. 39 del 03.05.2016, il dipendente Marretti Lori, Responsabile del Servizio "Servizi Demografici" è stato nominato agente per la riscossione dei diritti del Servizio.
Si accerta che durante il 4 trimestre 2016 è stata incassata la somma complessiva di € 235,96 di cui € 19,24 di diritti di segreteria ed €. 216,72 di diritti per rilascio carte d'identità, ed è stata versata in tesoreria identica somma (quietanze n. 1150 del 08.11.2016 di €. 84,68, n. 1260 del 01.12.2016 di €. 96,04 e n. 19 del 10.01.2017 di €. 55,24).
Nel mese di gennaio 2017 è stata incassata la somma complessiva di € 41,58 di cui € 5,46 per diritti di segreteria ed € 36,12 per diritti per rilascio carte d'identità di cui è stata verificata l'effettiva giacenza presso l'agente contabile.
Nel mese di febbraio fino alla data odierna sono state incassate €. 5,94 di cui €. 0,78 per diritti di segreteria e €. 5,16 per diritti rilascio carte di identità di cui è stata verificata l'effettiva giacenza presso l'agente contabile.

Le verifiche terminano alle ore 11,00.

Il Revisore Unico
Dott. Simone Sardelli