

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

VERBALE N. 14

Verifica di cassa relative al 2° trimestre 2019

L'anno 2019 il giorno 05 del mese di Luglio alle ore 09:00 presso la sede del Comune di Cortemaggiore è presente l'Organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente nella persona del componente unico Barbara De Giacomi, nominato revisore unico per il periodo 11-02-2019/ 10-02-2022 con delibera del Consiglio n.1 del 12-02-2019.

Viene dichiarata aperta e valida la seduta, alla quale assiste anche il responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Ghizzoni Clara:

- a) Verifica di cassa con il Tesoriere Comunale 2° trimestre 2019
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 2° trimestre 2019.

Punto a) Verifica di cassa con il Tesoriere comunale

Dalle risultanze dei tabulati-registri di cassa tenuti dal Servizio Ragioneria del Comune riscontrati con la documentazione prodotta dal Tesoriere si evincono i seguenti dati:

Situazione di diritto e di fatto al 31-06-2019

- Fondo di cassa al 01/01/2019	1.875.874,58
- Più reversali emesse dalla n.1 al 804 del 25-06-2019	1.415.481,99
- Più riscossioni da regolarizzare	607.299,97
- Meno mandati emessi da n.1 al n. 1.037 del 25/06/2019	2.208.587,14
- Da pagare	392,58
- Saldo di cassa di diritto e di fatto al 31/03/2019	1.690.069,40

Il Revisore verifica pertanto la corretta coincidenza del saldo di cassa **dell'Ente con la distinta del Tesoriere.**

Il Revisore prende atto inoltre delle movimentazioni di cassa tra entrate e uscite Conto di diritto e entrate e uscite Conto di Fatto del conto del Tesoriere e constata che:

- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Diritto è pari ad Euro 1.690.069,40;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 1.690.069,40;
- Si prende atto inoltre della consistenza di giacenza dei titoli in azioni della società LEPIDA SPA per nominali Euro 1.000,00 (Mille)

Il Revisore Unico rileva come la gestione del servizio nel periodo oggetto della verifica sia stata effettuata nel rispetto delle convenzioni contrattuali e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Punto b) Verifica delle casse degli agenti contabili

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno della seduta, si procede alla verifica delle casse degli agenti contabili.

- 1) Verifica della cassa Economale

È presente la responsabile del servizio economato ed agente contabile Signora Orietta Paraboschi. La gestione come solo agente contabile viene effettuata in contanti che sono riscontrati presenti in cassa dal revisore.

L'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare conformemente a quanto previsto nel Regolamento di contabilità (dall'art. 1 all'art. 20) di cui alla deliberazione consiliare n. 48 del 29/11/1996 esecutiva a norma di legge successivamente modificata con delibera C.C. n. 48 del 01.03.1999.

Dalle scritture contabili, tenute dal servizio economato, si rileva che il saldo in cassa alla data della verifica ammonta ad euro 905,80. Si verificano le spese e sommate al saldo in contanti già verificato ad oggi la somma è euro 1.549,37 che corrisponde al Fondo di dotazione dell'economista. Si verifica che le spese corrispondono a rimborsi spese ai dipendenti per missioni.

2) Verifica della cassa dello Stato Civile e Anagrafe dei Servizi demografici

Sono presenti gli Agenti contabili Catalini Maria e la Signora Crotti Gisella, responsabili dell'Ufficio Servizi Demografici.

La riscossione dei proventi relativi ai diritti di segreteria anagrafici su rilascio certificati e carte di identità ed il rimborso per tampati, viene effettuata in contanti.

Dalle risultanze della distinta di carico e scarico marche elaborate dall'ufficio a consuntivo per il primo trimestre 2019 e fino alla data del 05/07/2019 risultano in carico: n. 714 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 898 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 878 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 878 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

In data 05/07/2019 il saldo risulta essere euro 240,20.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/06/2019 al 30/06/2019 sono state fatte 19 carte d'identità e incassati 421,99 versati con reversale n. 1227 in data 01/07/2019.

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e l'ultimo cane registrato è stato Marzo 2019 per un incasso di 10 Euro.

Si effettua anche il controllo dei diritti di muratura e dei movimenti cimiteriali.

3) Verifica della cassa della Biblioteca Comunale

È presente l'agente contabile Signora Gabriella Peca.

Il Servizio provvede alla riscossione di somme per incasso relative a: quote università terza età libera, quota iscrizione alla biblioteca e servizi scolastici.

Il Revisore verifica la fattispecie di incassi dell'agente contabile dall'inizio dell'anno alla data odierna relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

- 1) Riscossione quote Biblioteca Comunale anno 2019: RICEVUTE dalla 78 alla 93 in data 11/06/19 con reversale n. 1056 per un importo pari a euro 108,00, in data 04/07/19 con importo pari a 24,00 con provvisorio n. 1708.
- 2) Riscossione quote versate da utenti per un prestito intersistemico anno 2019 n. 4 quote da 1,50 per un totale di euro 6,00 eurocent. Tale importo di euro 6,00 è stato versato nel seguente modo: in data 11/06/2019 con reversale n. 1055 euro 3,00 e in data 04/07/2019 con reversale n. 1271 per euro 3,00.
- 3) Riscossione quote iscrizione Università età libera anno 2019: non ci sono ulteriori versamenti.



Con delibera di Giunta comunale del 21/12/2015 e successivamente riconfermato con Delibera di Giunta Comunale n. 59 del 23/05.2017, è stato conferito alla Signora Peca – Biblioteca Comunale – il ruolo di Agente contabile interno anche per la ricarica dei buoni pasto per la refezione scolastica e da Dicembre 2016 è stata aggiunta la gestione diretta del servizio di scuola materna e trasporto scolastico: a questo punto il revisore riscontra che:

- 4) Riscossione scuola di infanzia 2019:
In data 12/04/2019 con reversale n. 628 sono stati versati euro 96,00;
in data 06/05/2019 con reversale n. 773 sono stati versati euro 198,35;
in data 16/05/2019 con reversale n. 837 sono stati versati euro 572,00;
in data 11/06/2109 con reversale n. 1054 sono stati versati euro 470,25;
in data 25/06/2019 con reversale n. 1128 sono stati versati euro 1.141,75;
in data 04/07/2019 con reversale n. 1269 sono stati versati euro 60,00.
- 5) Riscossione per il trasporto scolastico:
In data 06/05/2019 con reversale n. 771 sono stati versati euro 157,50;
in data 16/05/2019 con reversale n. 835 sono stati versati euro 314,25;
in data 11/06/2109 con reversale n. 1051 sono stati versati euro 467,50;
in data 25/06/2019 con reversale n. 1127 sono stati versati euro 341,25;
in data 04/07/2019 con reversale n. 1267 sono stati versati euro 30,25.
- 6) Riscossione per il servizio mensa scolastica:
In data 06/05/2019 con reversale n. 772 sono stati versati euro 102,50;
in data 16/05/2019 con reversale n. 836 sono stati versati euro 462,00;
in data 11/06/2109 con reversale n. 1053 sono stati versati euro 221,50;
in data 25/06/2019 con reversale n. 1126 sono stati versati euro 434,25;
in data 04/07/2019 con reversale n. 1268 sono stati versati euro 3,00.
- 7) Riscossione per il servizio nuoto:
In data 12/04/2019 con reversale n. 629 sono stati versati euro 165,00;
in data 06/05/2019 con reversale n. 774 sono stati versati euro 385,00;
in data 16/05/2019 con reversale n. 834 sono stati versati euro 385,00;
in data 11/06/2109 con reversale n. 1052 sono stati versati euro 110,00;

I pagamenti sono stati effettuati quasi tutti in contantio. ! quota è stata pagata con carta di credito e 17 quote del valore di euro 55 con bancomat.

Il revisore ha verificato a campione alcune ricevute rilasciate dal servizio con le distinte degli incassi effettuati rilevando la regolarità delle operazioni.

8) Verifica della Cassa dei Servizi nuclei famigliari- aziani adulti e dei Centri sociali

La responsabile dei servizi nuclei famigliari è la Dottoressa FEDERICA PARMA.

I cittadini vengono direttamente in comune e pagano in contanti o con il bancomat o tramite il servizio on line.

Il servizio è cominciato dal 17/06/2019



I versamenti sono stati effettuati:

in data 03/07/2019 con reversale n. 858 sono stati versati euro 534,00 che si riferisce ai provvisori n. 1002 del 05/06/2019 per euro 35,00 n. 1020 del 06.06.2019 per euro 224,00, n. 1028 del 07/06/2019 per euro 90,00, n. 1057 dell'11/06/2019 per euro 135,00, n. 1088 del 19.06.2019 per euro 50,00;

in data 03/07/2019 con reversale n. 862 sono stati versati euro 295,00; che si riferisce ai provvisori n. 1058 del 12/06/2019 per euro 170,00, n. 108 del 17.06.2019 per euro 20,00, n. 982 del 03/06/2019 per euro 105,00, n. 1057 dell'11/06/2019 per euro 135,00, n. 1088 del 19.06.2019 per euro 50,00;

in data 03/07/2019 con reversale n. 856 sono stati versati euro 155,00 per pagamenti on line; che si riferisce ai provvisori n. 1070 del 14/06/2019 per euro 155,00,

in data 04/07/2019 con reversale n. 881 sono stati versati euro 90,00; che si riferisce ai provvisori n. 1116 del 24/06/2019 per euro 90,00,

in data odierna 05/07/2019 con reversale n. 882 sono stati versati euro 824,00; che si riferiscono ai provvisori n. 1031 del 07.06.2019 per euro 539,00, e n. 1068 del 13.06.2019 per euro 285,00;

9) Verifica della Cassa presso la FARMACIA

Si effettua inoltre la verifica presso la FARMACIA di Cortemaggiore Snc di Borrini ed Erba che è agente contabile per il COMUNE di CORTEMAGGIORE.

Si rilevano i seguenti versamenti:

In data 25/01/2019 per il servizio di trasporto pubblico n. 183 del 08/01/2019 l'importo di euro 40,00; in data 25/01/2019 n. 184 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 400,00 relativi a 4 ricevute dal 07/01/2019 al 10/01/2019;

in data 25/01/2019 n. 182 per il servizio Mensa l'importo di euro 3.546,00 ricevute varie dal 07/01/2019 al 25/01/2019;

In data 07/03/2019 n. 574 per il servizio di trasporto pubblico l'importo di euro 620,00 per ricevute dal 15/02/2019 al 22/02/2019;

in data 07/03/2019 n. 546 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 900,00 relativi a ricevute varie dal 06/02/2019 al 26/02/2019;

in data 07/03/2019 n. 545 per il servizio Mensa l'importo di euro 3.730,00 ricevute varie dal 28/01/2019 al 07/03/2019;

In data 10/04/2019 n. 861 per il servizio di trasporto pubblico l'importo di euro 190,00 per ricevute dal 26/03/2019 al 05/04/2019;

in data 10/04/2019 n. 862 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 600,00 relativi a ricevute varie dal 13/03/2019 al 20/03/2019;

in data 10/04/2019 n. 860 per il servizio Mensa l'importo di euro 2.900,00 ricevute varie dal 11/03/2019 al 09/04/2019;



in data 05/06/2019 n. 1382 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 620,45 relativi a ricevute varie dal 10/04/2019 al 19/05/2019;

in data 05/06/2019 n. 1383 per il servizio Mensa l'importo di euro 2.505,00 ricevute varie dal 14/04/2019 al 22/05/2019;

in data 05/07/2019 n. 1713 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 400 relativi a 2 ricevute dal 12/06/2019 al 03/07/2019;

in data 05/07/2019 n. 1714 per il servizio Mensa l'importo di euro 675,00 ricevute varie dal 05/06/2019 al 01/07/2019.

10) Verifica della Cassa della Pesa Pubblica

Per quanto attiene il servizio di pesa pubblica, che prevede incassi automatizzati, il cui servizio è affidato all'agente contabile Marocchi Ezio, il Revisore non ha incontrato in questa occasione l'agente contabile e rimanda alla prossima verifica.

Alle ore 14,00 si dichiara chiusa la seduta.

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

