



VERBALE N. 15

Verbale per verifica di cassa del giorno 19 febbraio 2019

L'anno 2019 il giorno 19 del mese di febbraio presso la sede del Comune, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti del Comune di Rubiera, dott Marco Turatti, alle ore 10,00 ha proceduto alla verifica trimestrale, così come previsto dagli artt. 223 e 239 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, di cui si dà atto di seguito.

La verifica è effettuata in parte anche con l'assistenza del Responsabile del Settore economico-finanziario, Dott.ssa Chiara Siligardi.

1) **Verifica trimestrale di cassa e delle gestioni degli agenti contabili (4° Trimestre 2018).**

Relativamente alle gestioni degli agenti contabili il Revisore fa riferimento a quanto indicato nelle deliberazioni della Giunta Comunale con le quali sono stati nominati gli agenti contabili interni a denaro e a materia, inoltre:

- visto lo statuto dell'Ente ed il regolamento di contabilità;
- visti gli artt. 223, 234 e segg. del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

premesse che:

1. il servizio di tesoreria è stato affidato alla BPM S.pa. fino al 31/12/2019 in base ad apposita convenzione;
2. il Servizio Economato è affidato alla Dott.ssa. Monica Albi;
3. il servizio di riscossione interna viene svolto dai seguenti servizi, che rendicontano mensilmente alla Ragioneria:
 - Servizi Demografici, agenti riscossione Cigarini Luisa, Venturi Grazia, Cadoppi Vanda e Bagnacani Monica;
 - Ufficio Commercio, agenti riscossione Onfiani Tiziana, Braglia Daniela, Buccheri Ettore;
 - Servizi Culturali, agente riscossione Vilma Bulla;
 - Servizio Territorio e Attività Economiche, agente riscossione Rocchi Monica;
 - Biblioteca, agente riscossione Gottling Dagmar.



Comune di Rubiera (Provincia di Reggio Emilia)

Revisore Unico dei Conti

considerato che

1. il Revisore per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra, si è avvalso della collaborazione dell'agente contabile Dott.ssa Monica Albi del Servizio Economato;
2. il Revisore hanno provveduto al controllo dei registri, dei bollettari, degli appositi prospetti e del giornale di cassa del Tesoriere comunale;
3. il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato dal Responsabile del Servizio Finanziario;
4. la verifica relativa al quarto trimestre dell'esercizio 2018 fa riferimento alla data di chiusura trimestrale ed è effettuata con l'esame a campione delle scritture contabili del Comune, del Tesoriere Comunale e degli agenti contabili, compreso giornale di cassa e bollettari di quietanza, tutti depositati presso la sede comunale;

attesta quanto segue:

1.1. SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore procede con la verifica di cassa presso il Servizio economato, alla presenza dell'agente contabile Dott.ssa Monica Albi.

Il saldo di cassa del servizio rilevato in data odierna è di € 305,02, verificato fisicamente, a cui va aggiunto il saldo di € 3.000,27 del conto corrente intrattenuto con la banca Tesoriere del Comune per cui l'ammontare complessivamente disponibile ammonta ad € 3.305,29.

Il Revisore dà atto che il fondo di dotazione in data 16/01/2019 è stato fissato in € 5.000,00.

Il Revisore rileva che nel giornale di cassa, dopo la precedente verifica di cassa, sono state riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i pagamenti effettuati, che le spese pagate dall'economista sono preventivamente autorizzate e imputate ai singoli capitoli del bilancio, che periodicamente l'economista ha provveduto alla rendicontazione delle spese minute ed urgenti.

Considerando che il saldo finale risultante dalla precedente verifica era di € 4.415,68 sommando gli incassi pari ad euro 7.923,94 e sottraendo i pagamenti pari ad euro 9.034,33, si ottiene il nuovo saldo finale di € 3.305,29.



Per il riscontro della situazione di cui sopra il Revisore conserva le carte di lavoro e la fotocopia del saldo del c/c bancario.

1.2. SERVIZI DEMOGRAFICI

Il Revisore procede alla verifica di cassa dei servizi demografici alla presenza della Sig.ra Luisa Cigarini.

Sul registro che riepiloga gli incassi mensili relativi alle carte d'identità elettroniche, vengono verificate le registrazioni relative agli incassi per emissione delle carte di identità dal 25/10/2018 al 19/02/2019 Per tale periodo vengono controllate le consistenze di cassa dei seguenti agenti contabili:

- Cigarini Luisa in cassa detiene un importo pari ad euro 175,32;
- Venturi Grazie in cassa detiene un importo pari ad euro 135,64;
- Cadoppi Vanda in cassa detiene un importo pari ad euro 90,00;
- Bagnacani Monica in cassa detiene un importo pari ad euro 0,00.

Il revisore verifica la reale presenza del denaro.

Per quanto riguarda l'incasso dei diritti URP per rilascio microchip, è stato incassato l'importo complessivo di euro 9,40, effettivamente presente in cassa.

1.3. UFFICIO COMMERCIO

Il Revisore rileva che l'Ing. Buccheri Ettore, dirigente dell'area dei servizi al territorio e sviluppo economico, le cui riscossioni sono limitate alla Cosap per fiere e mercatini serali riferisce, alla data della verifica non ha contante in cassa in quanto integralmente versato in banca per un importo pari ad euro 44,00.

La verifica prosegue con la Sig.ra Onfiani Tiziana.

Con riferimento all'ultima verifica effettuata, il Revisore rileva i seguenti dati inerenti agli incassi effettuati nel 2018: sono stati effettuati incassi con emissione di regolari bollette di ricevuta dalla bolletta n. 323 del 27/10/2018 alla bolletta n. 442 del 29/12/2018 e dalla n. 1 del 05/01/2019 alla n. 38 del 16/02/2019. Il denaro presente in cassa è pari ad euro 215,00.

Per quanto riguarda l'agente contabile Braglia Daniela non vi sono variazioni rispetto al verbale di verifica di cassa del terzo trimestre 2018.

1.4. SERVIZI CULTURALI

La verifica prosegue con la Sig.ra Vilma Bulla.



Comune di Rubiera (Provincia di Reggio Emilia)

Revisore Unico dei Conti

L'agente contabile si occupa della riscossione degli ingressi relativi agli spettacoli organizzati direttamente dal Comune, provvedendo a:

- emissione di scontrini fiscali;
- riscossione delle somme relative agli ingressi;
- annotazione degli incassi in apposito registro;
- redazione del borderò SIAE;
- trasmissione alla SIAE di copia delle ricevute d'ingresso e del borderò che ritorna vistato;
- versamento delle somme in tesoreria;
- registrazione delle stesse somme in uscita sul registro.

L'agente contabile provvede inoltre, a riscuotere somme relative a:

- visite guidate al complesso "La Corte Ospitale";
- rette dell'Università del tempo libero.

Il Revisore procede alla disamina del registro incassi composto di n. 96 pagine timbrate dal Comune di Rubiera. Alla data odierna sono presenti somme in cassa per euro 715,10.

1.5. TERRITORIO E ATTIVITA' ECONOMICHE

Il Revisore procede quindi alla verifica di cassa presso questo servizio alla presenza dell'agente contabile la Sig.ra Monica Rocchi istituito per la riscossione delle somme di danaro che vengono versate a titolo di diritti di segreteria o rimborso costo fotocopie.

Il Revisore rileva che dalla precedente verifica sono state emesse bollette dalla n. 287 alla n. 318 del 14/11/2018, dalla n. 319 del 17/11/2018 alla n. 364 del 27/12/2018 e dalla n. 1 alla n. 38 del 16/02/2019. Il Revisore controlla la giacenza di denaro in cassa pari ad € 225,60.

2. VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il Revisore

visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

visto l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

considerato che

il controllo della documentazione giustificativa della gestione é stato effettuato con la tecnica del campionamento;

attesta quanto segue:



Comune di Rubiera (Provincia di Reggio Emilia)

Revisore Unico dei Conti

CONTO CORRENTE POSTALE	DENOMINAZIONE	SALDO
13912423	COMUNE RUBIERA – SERVIZIO TESORERIA	3.651,89
316422	COMUNE RUBIERA - COSAP	345,17
38505566	COMUNE RUBIERA – ICI VIOLAZIONI	-39,45
1025484914	COMUNE DI RUBIERA RISCOSSIONE COATTIVA	25.097,62
86206075	COMUNE RUBIERA ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	8.496,41
1031363946	COMUNE DI RUBIERA RISCOSSIONE IMPOSTA PUBBL. E AFFIS.	4.752,91
1038329452	COMUNE DI RUBIERA SERVIZI EDUCATIVI	72.656,94

CONTO CORRENTE BANCARIO	DENOMINAZIONE	SALDO
24866	comune di Rubiera SDD	62.710,73
24864	comune di Rubiera ECONOMATO	0,27
24827	comune di Rubiera TESORERIA	5.544.787,88



Comune di Rubiera (Provincia di Reggio Emilia)

Revisore Unico dei Conti

CONTO CORRENTE POSTALE	DENOMINAZIONE	SALDO
13912423	COMUNE RUBIERA – SERVIZIO TESORERIA	3.651,89
316422	COMUNE RUBIERA - COSAP	345,17
38505566	COMUNE RUBIERA – ICI VIOLAZIONI	-39,45
1025484914	COMUNE DI RUBIERA RISCOSSIONE COATTIVA	25.097,62
86206075	COMUNE RUBIERA ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	8.496,41
1031363946	COMUNE DI RUBIERA RISCOSSIONE IMPOSTA PUBBL. E AFFIS.	4.752,91
1038329452	COMUNE DI RUBIERA SERVIZI EDUCATIVI	72.656,94

CONTO CORRENTE BANCARIO	DENOMINAZIONE	SALDO
24866	comune di Rubiera SDD	62.710,73
24864	comune di Rubiera ECONOMATO	0,27
24827	comune di Rubiera TESORERIA	5.544.787,88