

COMUNE DI BONDENO

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO N. 04 DEL 24 MAGGIO 2019

Il giorno 24 maggio alle ore 10.00 presso il Comune di Bondeno il Revisore unico del Comune di Bondeno, dott. Mauro Pironi, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione del seguente verbale.

Il Revisore unico è assistito dalla dott.ssa Sabrina Cavallini, Responsabile del Servizio Finanziario e dalla D.ssa Silvia Pesci, impiegata del medesimo Servizio.

VERIFICA DI CASSA AL 24/05/2019.

Situazione incassi e pagamenti al 24/05/2019.

Risultano emessi n. 2494 reversali e n. 2831 mandati.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla BPER Banca Agenzia di Bondeno il Revisore attesta che:

Fondo cassa al 1/1/2019		6.611.050,15
Reversali emesse e riscosse	6.031.949,87	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	282.934,69	
Totale riscossioni al 24/05/2019		6.314.884,56
Mandati emessi e pagati	6.208.605,44	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	273.863,28	
Totale pagamenti al 24/05/2019		6.482.468,72
Fondo di cassa al 24/05/2019		6.443.465,99

Si allega sotto la lettera C) il prospetto del tesoriere.

Verifica contabilità dell'Ente

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dell'Ente stesso alla data del 24.05.2019 è la seguente:

Fondo cassa al 01/01/2019	6.611.050,15
Reversali emesse e riscosse n. 2494	6.344.971,07
Mandati emessi e pagati n. 2831	6.638.230,31
Fondo di cassa dell'Ente	6.317.790,71

Si allegano sotto la lettera D) le ultime pagine del giornale delle reversali e dei mandati.

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 125.675,08** trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	232.228,42
Reversali non caricate dal tesoriere	-	80.792,78
Riscossioni senza reversali	+	282.934,69
Mandati non pagati	+	429.624,87
Pagamenti senza mandato	-	273.863,28
Mandati in sospeso dal tesoriere n.	+	0,00
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		125.675,08

Si allegano sotto le lettere da A) a G) tutti i documenti giustificativi relativo al raccordo.

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel regolamento di contabilità.

Raccomanda inoltre la sollecita emissione dei titoli di entrata e di uscita riguardanti le somme riscosse e pagate dal Tesoriere senza reversali e mandati, così da avere la costante e tempestiva coincidenza tra i registri del Comune e quelli del Tesoriere.

SERVIZIO DI CASSA ECONOMALE

Il Revisore, assistito dalla Signora Bignozzi Monica, procede alla verifica della cassa economale alla data odierna che risulta così composta:

Anticipazione di cassa al 01.03.19	€	8.000,00
Bollette emesse	€	- 5.538,27
Bollette rimborsate 1° trim 2019	€	+ 2.523,66
Totale in cassa al 24.05.2019	€	4.985,39

Il Revisore procede al controllo a campione dei seguenti buoni economali:

- Buono n° 27 del 03/04/2019
- Buono n° 32 del 19/04/2019
- Buono n° 38 del 23/05/2019

Si attesta la correttezza della contabilità economale e la regolarità della documentazione per le spese sostenute.

SERVIZIO URP

Il Revisore, assistito dalle Signore Bignozzi Monica e D'Apice Chiara, procede alla verifica della cassa presso l'ufficio URP. Alla data odierna gli incassi relativi al periodo 01/05/2019 – 24/05/2019 risultano così determinati:

- Incassi da Ricevute	€	1.916,40
- Incassi da Diritti	€	3.089,04
Totale incassi	€	5.005,44

Di cui:

- Incassi tramite POS € 168,00
- Incassi in contanti € 4837,44

Si attesta la regolarità delle operazioni effettuate e il riscontro della consistenza di cassa da apposito conteggio fisico.

Il revisore procede poi durante la seduta all'esame delle seguenti proposte di delibere, compresi i documenti allegati, poste all'ordine del giorno del Consiglio Comunale convocato per il 30.05.2019 esprimendo i relativi pareri con separati atti che si chiede vengano allegati alle delibere stesse:

- Proposta di delibera di C.C. n 42 del 15/05/2019;
- Proposta di delibera di C.C. n. 44 del 21/05/2019;
- Proposta di delibera di C.C. n. 46 del 22/05/2019.

Il Revisore poi prende in esame, assistito dalla dott.ssa Cavallini, l'argomento riguardante l'accordo decentrato integrativo del personale parte giuridica, valevole per il triennio 2019-2021, e di prossima sottoscrizione con le parti sindacali, analizzando la documentazione predisposta dall'Ente.

La presente verifica si è conclusa il giorno 24 maggio 2019 alle ore 14.15.

IL REVISORE UNICO

Dr. Mauro Pironi

