

Comune Romentino**ORGANO DI REVISIONE****Verbale del 20.01.2017**O BOZZOLA
C STAFFY
C BENA
C SC**1. VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI.**

L'anno 2017, il giorno 20 del mese di gennaio alle ore 9,00, il Revisore nella persona del Rag. Floreano Locatelli, nominato con atto consiliare n. 56 del 28.09.2015, è presente presso la sede comunale di Romentino (NO) per svolgere le operazioni di propria competenza.

Partecipa ai lavori il Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Elena Bozzola.

- 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 alla Banca Popolare di Novara in base ad apposita Convenzione di cui al contratto rep. n. 1851 del 04.09.2015
- b) il Servizio di Economato è stato istituito con Regolamento deliberato con atto consiliare n.2 del 14/02/66 e successivamente modificato con deliberazioni: C.C. n.46 del 25/03/77 – C.C. n.23 del 02/03/82 – C.C. n.67 del 01/10/87 – C.C. n.22 del 18.09.2008, affidato alla Dott.ssa Elena Bozzola con provvedimento del Sindaco n. 7 del 26 giugno 2014
- c) il servizio di riscossione e' stato affidato al Responsabile dei Servizi Demografici dott. Dario Varallo ed al Responsabile del Servizio di Polizia Locale Vice Comm. Maurizio Porta; l'agente di P.M. Alessandro Roda
- d) non sono stati designati consegnatari dei beni.

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 31.12.2015 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.607.732,66 e corrisponde al saldo delle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 31.12.2015	€ 3.607.732,66
Riscossioni al 31.12.2016	€ 5.381.589,50
Carte da regolarizzare	€ 0,00
Totale entrate al 31.12.2016	€ 8.989.322,16
Pagamenti al 31.12.2016	€ 6.138.748,87
Mandati da pagare	€ 0,00
Carte da regolarizzare	€ 0,00
Totale uscite al 31.12.2016	€ 6.138.748,87
Saldo di diritto al 31.12.2016	€ 2.850.573,29
Mandati da pagare	€ 0,00
Saldo di fatto al 31.12.2016	€ 2.850.573,29

- 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 pagati tutti i mandati emessi;
- f) alla data di riferimento risultano rimosse tutte le reversali emesse.

2) Servizio Economato:

- a. il servizio di economato ha, nel 4° trimestre 2016, ha sostenuto spese per €. 685,01 ed ha presentato il conto documentato al Responsabile dell'Area Amm.va/Econ.-Finanz. per la liquidazione (ultimo buono registrato n. 77 - all. A) ;
- 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. 59 del 27.10.2016 di € 11,30 a favore di autostrada Torino - Milano per pedaggio autostradale per ritiro pannelli mostra;
 - n. 76 del 28.12.2016 di € 150,00 a favore di Alex Fiori, fornitura fiori per ricorrenza del 4° novembre;

3) Agenti contabili secondari

- Servizio Demografico

- a) Le riscossioni per diritti relative al 4° trimestre 2016 per € 1.405,10 di cui € 733,10 per diritti segreteria ed € 672,00 per bollo virtuale e trovano riscontro nell'allegato B)
- 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 riscossione contravvenzioni, plateatico

- a) Visti i bollettari riscossioni sanzioni al codice della strada relativi al periodo dal 01.10.2016 al 31.12.2016, le riscossioni per contravvenzioni relative al 4° trimestre 2016 per € 12.059,26 trovano riscontro nell'allegato C) e sono state incassate per € 45,60 mediante ruoli, € 366,70 mediante bonifico bancario, € 2.247,84 mediante POS, € 59,50 in contanti, ed € 9.339,62 mediante versamento sul c/c postale;
- b) Che nel quarto trimestre 2016 risultano n. 301 accertamenti di violazioni (allegato D).
- c) Visto il registro Tosap indicante il riepilogo dei bollettari per tassa occupazione suolo pubblico relativi al periodo dal 01.10.2016 al 31.12.2016 numerati dal n. 41 al n. 50 (bollettario 7), dal numero 1 al numero 50 (bollettario 8), dal numero 1 al numero 50 (bollettario 9) e dal n. 1 al n. 23 (bollettario 10) si rileva che sono stati riscossi € 8.137,65 di cui € 6.054,66 per cassa, ed € 2.082,99 mediante POS oltre ad € 242,81 per TARSU (all. E).
- d) Che nel periodo dal 01.10.2016 al 31.12.2016 sono stati incassati € 38,12 per diritti di segreteria relativi a concessioni di pubblica sicurezza, incassati interamente in contanti; (all. F).
- e) Che nel periodo dal 01.10.2016 al 31.12.2016 sono stati incassati € 96,00 per rilascio bollo virtuale, incassati in contanti; (all. G).

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. Floreano Locatelli)

