



**COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO**  
**PROVINCIA DI BOLOGNA**

\*\*\*\*\*

**REVISORE DEI CONTI**

**VERBALE N. 03/2022 del 05/04/2022**

Oggi 05 aprile 2022 alle ore 12.00, la presente verifica di cassa viene effettuata dal sottoscritto Revisore, Dott. Galavotti Stefano, che ha provveduto a contattare in videochiamata la responsabile dell'Area Finanziaria Dott.ssa Li Causi Giulia, richiedendo la sua assistenza e quella dei suoi collaboratori, acquisendo in via telematica (tramite mail) la documentazione di seguito richiamata e per dare comunque conto delle verifiche effettuate, per l'esame dei seguenti argomenti:

- a) Verifica di cassa del Servizio tesoreria 1° Trimestre 2022;
- b) Verifica di cassa alla data del 31/03/2022.
- c) Verifica delle casse degli Agenti Contabili.

Di seguito viene ora riportata la sintesi della documentazione acquisita ed analizzata.

Si premette anzitutto che:

- che gli agenti contabili risultano essere 2:
  - Economo Comunale Rag. Dodi Piera nominata con determina dell'Area Finanziaria n° 2 del 03/01/2022;
  - Agente Contabile Sig.ra Erika Angela Satta, nominata con determinazione dell'Area Servizi Demografici URP n. 67 del 30/12/2021.

**TESORERIA COMUNALE**

Premesso che il servizio di Tesoreria Comunale è affidato ad Intesa San Paolo (filiale di San Giorgio di Piano) per il periodo 01 maggio 2021 - 31 marzo 2026.

<b>SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE ALL'ENTE</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Fondo di cassa 01/01/2022	5.402.812,01
Reversali emesse (fino alla rev. 1283/2022)	+ 1.249.364,55
Mandati emessi (fino al mandato 766/2022)	-1.879.460,64
<b>Saldo contabile</b>	<b>4.772.715,92</b>

<b>SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE AL TESORIERE</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Fondo di cassa 01/01/2022	5.402.812,01
Reversali riscosse	+1.232.628,18
Mandati pagati	-1.817.712,27
Incassi sospesi da regolarizzare	+123.310,10
Pagamenti sospesi da regolarizzare	-44.121,12
<b>Saldo di fatto presso il tesoriere al 31/03/2022</b>	<b>4.896.916,90</b>

<b>TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Saldo contabile presso l'Ente,	<b>4.772.715,92</b>
Mandati emessi non pagati dal Tesoriere	+61.748,37+
Reversali emesse non riscosse dal Tesoriere	-16.736,37
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	0
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	0
Incassi sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	+123.310,10
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere da regolarizzare	-44.121,12
<b>Totale saldo di raffronto</b>	<b>4.896.916,90</b>

Il saldo del 31/03/2022, dopo le opportune rettifiche, concorda con le risultanze del giornale di tesoreria del 31/03/2022.

Si da atto che l'ente non ricorre all'utilizzo dell'anticipazione di cassa, ne ha somme pignorate.

## **SERVIZIO ECONOMATO**

Si procede alla verifica di cassa del Servizio Economato in capo all'Agente sig.ra Dodi Piera.

In data odierna la responsabile riferisce e attesta la presenza di un fondo cassa come segue:

<b>n° pezzi</b>	<b>Importo unitario</b>	<b>Importo Totale</b>
1	50,00	50,00
32	20,00	640,00
18	10,00	180,00
17	5,00	85,00
13	2,00	26,00
9	1,00	9,00
13	0,50	6,50

12	0,20	2,40
7	0,10	0,70
5	0,05	0,25
7	0,02	0,14
1	0,01	0,01
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>1.000,00</b>

che trova riscontro con la giacenza effettiva di denaro contante.

Il giornale economale risulta aggiornato fino al buono nr. 15 del 31/03/2022 di € 13,76.

Si prende altresì atto che le spese dell'economista sono state preventivamente imputate ed autorizzate nei singoli capitoli di bilancio.

Si è provveduto, in data 31/03/2022 alla chiusura trimestrale della cassa economale con determinazione dirigenziale n. 30, come stabilito dal regolamento di contabilità dell'ente e al reintegro della cassa per € 885,00.

#### **UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI**

Alla presenza dell'agente contabile Sig.ra Satta Erika Angela, nominata con determinazione del Direttore dell'Area Servizi Demografici n. 67/2021, si procede alla verifica dell'attività di riscossione che riguarda:

- Diritti di segreteria;
- Diritti per carte d'identità.

Verificate le operazioni di riscossione degli importi relativi al rilascio di carte d'identità nel periodo 29/01/2022-05/04/2022, tramite l'elenco delle emissioni, rispettivamente:

	TOTALE	DIRITTI C.I.	DIRITTI SEGRETERIA	TOTALE
CARTE IDENTITA' CARTACEE	1	5,16	0,26	<b>5,42</b>
CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE	76	1.668,20	19,00	<b>1.687,20</b>
DIRITTI DI SEGRETERIA (marche 0.26 cent)	11	-----	-----	<b>2,86</b>
<b>TOTALE</b>				<b>1.695,48</b>

il tutto custodito nell'apposita cassaforte ubicata presso l'ufficio Servizi Demografici e periodicamente versato in tesoreria, per un **importo complessivo di € 1.695,48** - vedi operazioni n. 1057/2022 - 1058/2022 e 1059/2022.

Si riscontra inoltre che l'ultimo incasso in contanti è avvenuto in data 12/03/2022 in quanto, dal giorno 14/03/2022, i pagamenti potranno essere effettuati esclusivamente tramite la piattaforma PagoPA.

Si riscontra, infine che, alla data del 05/04/2022 non risulta, in cassaforte, denaro contante e la rispondenza dei bollettari delle marche segnatasse è la seguente:

n. 1 foglio, in uso, con residue 5 marche	x	0,26	controvalore "virtuale" €	1,30
n. 1 foglio (40 marche)	x	0,26	controvalore "virtuale" €	10,40

La verifica termina alle ore 12,30.

**L'ORGANO DI REVISIONE**  
Dott. Stefano Galavotti