

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 10 del 22/04/2024

Oggi 22 aprile 2024 alle ore 10,00 l'Organo di Revisione economico finanziaria, Dott. Stefano Galavotti, si è riunito alla presenza del Direttore dell'Area Finanziaria Soffriti Valeria, nominata con decreto sindacale n. 5 del 14/12/2023, per l'esame dei seguenti argomenti:

- a) Verifica di cassa del Servizio tesoreria 1° Trimestre 2024;
- b) Verifica delle casse degli Agenti Contabili.

Verifica di cassa del Servizio di Tesoreria

Dalle risultanze dei tabulati-registri di cassa tenuti dal Servizio Ragioneria del Comune si evincono i seguenti dati:

Situazione di diritto al 31/03/2024

Il saldo di diritto, così come emerge dalle risultanze contabili dell'Ente è il seguente:

	Data	Nr.	Importo
Fondo Cassa al	01/01/2024		6.757.747,05
Reversali emesse nel periodo		1379	1.883.066,89
Mandati emessi nel periodo		890	-3.129.687,57
Saldo di Cassa Ente al	31/03/2024		5.511.126,37

Situazione di fatto come da nota del Tesoriere allegata è la seguente:

	Data	Nr.	Importo
Saldo di Cassa al	01/01/2024		6.757.747,05
Reversali Incassate fino al nr.		1379	1.883.066,89
Reversali emesse da incassare			0
Entrate da contabilizzare dal Tesoriere			0
Entrate da regolarizzare dall'Ente			389.026,34
Mandati pagati fino		890	-3.050.565,41
Mandati non pagati dal Tesoriere			-79.122,16
Uscite da regolarizzare dall'Ente			0
Saldo di Cassa di fatto al	31/03/2024		5.900.152,71

Riconciliazione dei Saldi

	Data	Nr.	Importo
Saldo di Cassa dell'Ente	01/01/2024		5.511.126,37
Entrate da contabilizzare dal Tesoriere			389.026,34
Reversali emesse da incassare			0
Mandati non pagati dal Tesoriere			0
Uscite da regolarizzare dall'Ente			0
Saldo di Cassa Tesoreria al	31/03/2024		5.900.152,71

La presente riconciliazione risulta dalla situazione della Tesoreria al 31/03/2024 allegata al presente verbale, di cui fa parte integrante.

Si da atto che ad oggi l'Ente ha importi di cassa vincolati pari ad Euro 829.898,52=.

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

Il Revisore evidenzia che il Servizio di Tesoreria è stato affidato a INTESA SAN PAOLO filiale di San Giorgio di Piano, come da determinazione n. 30 del 06.05.2021, per il periodo 01/05/2021 al 31/03/2026.

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.

Alla presenza dell'Economo Sig.ra Dodi Piera, nominata con determinazione Area Finanziaria n. 72 del 29/12/2023, si procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data del 22/04/2024 in conformità a quanto disposto dall'art. 223, D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 (TUEL), dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità e dal regolamento del Servizio Economato.

Si procede alla verifica del giornale di cassa parte dell'Economo Comunale e si da atto che l'ultimo pagamento registrato:

- Buono pagamento n. 13 del 17/04/2024 per l'importo di Euro 18,90;

Anticipazioni effettuate nel corso del 2024	Euro	317,12
Restituzioni anticipazioni nel corso del 2024	Euro	290,20
Saldo	Euro	26,92

Consistenza di cassa risultante al 1.01.2024	Euro	1.000,00
Riscossioni effettuate nel periodo	Euro	0
Reintegro Cassa	Euro	290,20
Buoni pagati nel periodo	Euro	-317,12
Restituzioni anticipazioni	Euro	0
Saldo di cassa al 22/04/2024	Euro	973,08

A conclusione della verifica effettuata si da atto della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa con quella della contabilità del servizio e del regolare esercizio della gestione da parte dell'Economo Comunale, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 223, D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 (TUEL), dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

La cassa economale è stata chiusa regolarmente, al termine del 1° Trimestre, come previsto dal regolamento economale.

Sono stati emessi i mandati dal n. 879 al n. 889 per un totale di Euro 290,20, regolarmente incassati in tesoreria in data 17/04/2024.

SITUAZIONE CONTI CORRENTE POSTALI NON GESTITI DALLA TESORERIA			
n. di conto corrente postale	aperto dal (data apertura)	Intestazione e dedicato a:	Saldi al 31/03/2023
IT 49 W 07601 02400 001021112774	17/07/2014	servizi scolastici	1.349,54
IT 46 K 07601 02400 001052680129	22/01/2021	Canone unico sulla pubblicità re riscossione coattiva	5.017,79
IT 20 F 07601 02400 001069635934	19/09/1980	Canone unico pubblicità e affissioni	9.581,83
IT 75 U 07601 02400 001065248229	06/03/2023	Riscossione coattiva ditta SOGERT	23.157,83
		totale	36.106,99

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

Informative e riscontri vari

Si procede alla verifica ed acquisizione dei seguenti F24 quietanzati:

- Nr. 2 F24 01/2024 per complessivi € 109.329,60 versati in data 15/02/2024, di cui € 67.194,32 splyt istituzionale;
- Nr. 2 F24 02/2024 per complessivi € 91.459,33 versati in data 15/03/2024, di cui 56.608,35 splyt istituzionale;
- Nr. 2 F24 03/2024 per complessivi € 78.831,96 versati in data 12/04/2024, di cui 45.094,82 splyt istituzionale.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del primo trimestre dell'anno 2024:

Reversali

Numero	Data	Importo	Causale
40	10/01/2024	212.945,35	IMU ordinaria anno 2023
64	15/01/2024	421.901,79	PNRR anticipo su Progetto Ricostruzione Asilo Nido CUI141B22000330006
990	05/03/2024	178.044,37	Anticipo Risorse DL78/2024 1020/10 Imu Stato

Mandati

Numero	Data	Importo	Causale
46	12/01/2024	183.816,96	Trasferimento I trimestre 2024 Unione Reno Galliera
113	18/01/2024	92.922,69	Liquidazione Fatture illuminazione Pubblica
687	13/03/2024	200.000,00	Trasferimento quota Unione Reno Gallera

Il Revisore ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni

La seduta si è conclusa alle ore 13,00.

San Giorgio di Piano, 22/04/2024

Il Revisore Unico
Dott. Stefano Galavotti



