

COMUNE DI GALLIERA

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 61 Data 31/01/2024	OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni IV TRIMESTRE 2024
----------------------------------	--

Il giorno 31 gennaio 2024, il Revisore dei Conti del Comune di Galliera nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 48 in data 29 settembre 2021, per il triennio 2021-2024 nella persona della sig.ra Rosa Canitano, in collaborazione con la Dott.ssa Sabrina Lupato – Responsabile del Settore economico finanziario dell'Ente, procede, ai sensi dell'art.223 del T.U.E.L., alla verifica ordinaria di cassa che si riferisce al quarto trimestre 2023 per la gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 del citato T.U.E.L. 267/2000.

Si precisa che:

- Il giorno 30/12/2023 è stato l'ultimo giorno di presenza in servizio, quale responsabile del settore Economico Finanziario, della Dott.ssa Catia Pirani a seguito pensionamento;
- Dal giorno 2/1/2024 è entrata in servizio, in sostituzione parziale della cessata responsabile di cui sopra, la Dott.ssa Sabrina Lupato, tramite la procedura dello scavalco d'eccezione per 12 ore settimanali fino al 31/7/2024;

La verifica presenta i seguenti risultati:

A) GESTIONE DI CASSA E TESORERIA

La situazione al 31 dicembre 2023 presenta la seguente situazione contabile:

- giacenza di cassa a 1/1/2023	€ 781.704,65
- reversali emesse (dal n.1 al n. 4929)	€ 6.254.166,09
- mandati emessi (dal n.1 al n. 2013)	<u>€ 6.013.120,58</u>
saldo contabile	€ 1.022.750,16

La gestione del tesoriere Credito Emiliano SpA filiale Galliera presenta alla medesima data la giacenza di euro 1.022.750,16 e concilia con quella dell'ente

La cassa vincolata ammonta ad euro 136.258,26 e corrisponde alla contabilità dell'Ente.
Di cui cassa vincolata per il PNRR pari ad euro 67.982,96.

B) GESTIONE ECONOMALE

L'economo sig.ra Paola Terzi presente alla verifica, usufruisce di un'anticipazione trimestrale pari a € 2.500,00 per provvedere alle minute spese d'ufficio. Procede tramite l'emissione di buoni di spesa in seguito alla richiesta effettuata dai responsabili dei singoli servizi. Presenta un rendiconto trimestrale, che è approvato con determina del responsabile del servizio finanziario e costituisce il titolo per la reintegrazione delle quote rendicontate. Si procede poi annualmente all'approvazione della gestione complessiva, come per gli altri agenti contabili, ai sensi dell'art.233 del D.Lgs.267/2000.

Nel trimestre ottobre/dicembre ha fatto il rendiconto per una spesa complessiva pari a € 1.020,66.

La cassa economale al 31/12/2023 chiude con un saldo contante pari ad € 723,73, ha emesso n.48 buoni per un totale di € 2.541,08 e reintegrato fondi per un totale di € 3.264,81

C) GESTIONE SERVIZIO ANAGRAFE

Il servizio è dotato di un registro telematico nel quale annota giornalmente in maniera unitaria gli incassi effettuati per le diverse cause: diritti di segreteria - diritti per le carte d'identità - rimborsi per microchips - rimborsi per numeri civici - diritti divorzi.

Gli agenti contabili procedono ogni 15 giorni a versare in tesoreria gli importi introitati.

Per la sig.na Tremamunno Valentina i movimenti registrati nel periodo ottobre/dicembre 2023 sono stati i seguenti:

- ottobre	€ 133,81	- quiet. da n.3752 a n. 3755	del 14/10/2023
	€ 209,21	- quiet. da n. 3880 a n. 3882	del 24/10/2023
- novembre	€ 305,03	- quiet. da n. 4125 a n. 4127	del 08/11/2023
	€ 330,06	- quiet. da n. 4299 a n. 4301	del 21/11/2023
- dicembre	€ 361,21	- quiet. da n. 4586 a n. 4589	del 07/12/2023
	€ 315,88	- quiet da n. 4788 a n. 4790	del 22/12/2023

Al 31 dicembre risultano incassati € 360,04, relativi alla seconda quindicina del mese e che sono stati riversati nel mese di gennaio 2024 (quiet. nn. 16,19 e 134)

Per la sig.na Ameruso Rossella i movimenti registrati nel periodo di ottobre/dicembre 2023 sono stati i seguenti:

- dicembre	€ 0,26	- quiet. n.4295	del 21/11/2023
- dicembre	€ 1,04	- quiet. n.4794	del 22/12/2023

Al 31/12 non risultano ulteriori incassi effettuati

Per la sig.na Esposito Alessandra i movimenti registrati nel periodo di ottobre/dicembre 2023 sono stati i seguenti:

- ottobre	€ 251,85	- quiet. da n.3749 a n. 3751	del 14/10/2023
	€ 208,17	- quiet. da n. 3877 a n. 3879	del 24/10/2023
- novembre	€ 223,73	- quiet. da n. 4123 al n. 4124	del 08/11/2023
	€ 67,08	- quiet. n. 4175	del 09/11/2023
	€ 249,77	- quiet. da n. 4296 a n. 4298	del 21/11/2023
- dicembre	€ 191,94	- quiet. da n. 4580 a n. 4582	del 07/12/2024
	€ 112,09	- quiet da n. 4785 a n. 4787	del 22/12/2023

Al 31 dicembre risultano incassati € 268,34, relativi alla seconda quindicina del mese e che sono stati riversati nel mese di gennaio 2024 (quiet. nn. 17, 135 e 231)

Per la sig.ra Balabani Immacolata i movimenti registrati nel ottobre/dicembre 2023 sono stati i seguenti:

- novembre	€ 0,26	- quiet. n.4310	del 22/11/2023
- dicembre	€ 267,04	- quiet. n.4583 a n. 4585	del 07/12/2023
	€ 289,51	- quiet da n. 4791 a n.4793	del 22/12/2023

Al 31 dicembre risultano incassati € 225,48, relativi alla seconda quindicina del mese e che sono stati riversati nel mese di gennaio 2024 (quiet. nn. 15,18 e 133)

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni effettuate dagli Agenti Contabili nel corso del IV trimestre 2024

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- l'agente della riscossione Agenzia delle Entrate- Riscossione provvede regolarmente al riversamento delle somme introitate a seguito del pagamento del ruolo a carico dei contribuenti ogni 10 giorni;
- l'agente della riscossione Sorit SpA comunica mensilmente il rendiconto degli importi riversati su un conto corrente intestato all'Ente, specifico per la riscossione coattiva;

Inoltre il revisore a campione verifica tre mandati di pagamento e tre reversali di incasso:

- mandato n. 2138 del 11/10/2023 pagamento fatturara illuminazione pubblica € 2.495,31;
- mandato n. 2313 del 03/11/2023 anticipo su lavori Ex Siapa € 240.184,27;
- mandato n. 2582 del 02/12/2023 trasferimenti c/capitale Unione Reno Galliera € 18.714,76;
- reversale n. 3756 del 14/10/2023 Rimborso assicurativo eventi atmosferici € 9.313,00;
- reversale n. 4721 del 17/11/2023 2^ rata fondo solidarietà comunale;
- reversale n. 4440 del 01/12/2023 affitto bar € 993,45.

Il revisore inoltre verifica i versamenti mensili con modello F24EP relativi ad Erario, previdenza e tributi locali:

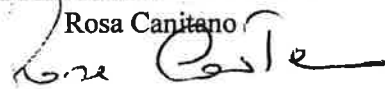
versamento imposte del 18/12/2023 relativo al mese di novembre € 70.163,56.

Nel trimestre ottobre/dicembre sono inoltre state presentate le seguenti dichiarazioni:

- 770/2023 in data 26/10/2023 I.D. n. 13512815293 – 0000001;
- IRAP 2023 in data 20/10/2023 I.D. n.. 09272436565 – 0000001
- LIPE IV trim 2023 in data 11/01/2024 C.I. 343550022

IL REVISORE DEI CONTI

Rosa Canitano



Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art.20 del "Codice dell'Amministrazione digitale" (D.L.vo n. 82/2005)