

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA

Provincia di Ferrara

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 11 del 28/04/2020

In data 28 aprile 2020 l'Organo di revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione di Consiglio n. 40 del 20/12/2017,

premesse

di aver ricevuto dall'Ente in data 09/04/2020, tramite posta elettronica certificata, la documentazione necessaria per effettuare la verifica di cassa al 31/03/2020;

rileva quanto segue

dalla documentazione ricevuta prende atto che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banca Popolare dell'Emilia Romagna **alla data del 31/03/2020 è pari a euro 967.343,64** e rispetto al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, rileva quanto evidenziato nella sottostante tabella:

Saldo di cassa al 01.01.2020 (giacenza)	€	768.415,12
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	965.952,87
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	-767.024,35
Saldo di fatto a)	€	967.343,64
Saldo di cassa al 01.01.2020 (giacenza)	€	768.415,12
Reversali emesse	€	967.692,48
Mandati emessi	€	-774.618,98
Saldo di diritto b)	€	961.488,62
Riscossioni senza reversali	€	21.469,52
Reversali da incassare	€	-23.209,13
Pagamenti senza mandato	€	-2.884,14
Mandati trasmessi e da pagare	€	10.478,77
Mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	€	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	€	0,00
Saldo c)	€	5.855,02
Conciliazione (c+b)	€	967.343,64
Differenza da conciliare	€	0,00

Si rileva che l'Ente al 31/03 non risulta aver fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Saldo di cassa presso la Banca d'Italia

Dalla documentazione presentata la giacenza di cassa al **31/03/2020** presso la Banca d'Italia è pari a euro **984.795,19**.

Raccordo con saldo di tesoreria		31/03/2020
Fondo Cassa presso Banca d'Italia		984.795,19
Mod. 62 S.C.	(-)	516,46
Riscossioni tesoriere non contabilizzate TU	(-)	-17.968,01
Pagamenti tesoriere non contabilizzati TU	(+)	0,00
Pagamenti TU non contabilizzati tesoriere	(-)	0,00
Versamenti TU non contabilizzati tesoriere	(+)	0,00
Fondo di cassa presso il Tesoriere		967.343,64
di cui somme vincolate		27.736,66

Conto dell'Economo

Dal Conto presentato dall'Economo relativo ai mesi di gennaio, febbraio e marzo si evince quanto segue:

GESTIONE FONDO ECONOMALE		31/03/2020
Anticipazione iniziale - mandato 117 del 13/02/2020	€	2.000,00
Saldo di cassa trimestre precedente	€	-
Buoni emessi dal n. 1 al n. 5	€	478,09
Fondo di cassa economale		1.521,91
Rimborsi effettuati mandati nn. 276/277 del 26/03/2020		478,09
Totale fondo economale	€	2.000,00

Conto Agenti Contabili

Dai conti presentati dagli Agenti contabili al 31/03 emerge la seguente situazione:

1. Cassa anagrafe:
somme introitate per euro 1.279,34 di cui versate in tesoreria euro 1.099,70 - come risulta dalle quietanze esibite ed acquisite agli atti;
2. Cassa mensa scolastica:
somme introitate per euro 8.169,40 interamente versate in tesoreria - come risulta dalle quietanze esibite ed acquisite agli atti;
3. Cassa economale:
somme introitate per euro 105,60 interamente versate in tesoreria - come risulta dalle quietanze esibite ed acquisite agli atti.

Versamento imposte e tributi

Nel periodo oggetto di verifica risultano versati i seguenti Mod. F24EP:

Gennaio: F24EP versato 17/02/2020 per euro 11.943,97 prot.n. 20020414060513646

Febbraio: F24EP versato 16/03/2020 per euro 42.164,11 prot.n. 20030511201440150

Verifica Conti Correnti Postali

Si rilevano i seguenti saldi al 31/03 dei conti correnti postali:

N. Conti Correnti	Descrizione	31/03/2020
13684444	Tesoreria	53.166,88
1032358994	Imposta pubblicità	2.002,28
86223955	Addizionale Comunale Irpef	3.315,84
71588123	Ici	28,62
	Totale	58.513,62

L'Organo di revisione, in considerazione della giacenza rilevata al 31/03 in particolare sul conto n. 13684444 raccomanda di procedere ai prelievi con versamenti sul conto di Tesoreria con cadenza almeno mensile.

Si raccomanda nel rispetto di quanto previsto dall'art. 139, comma 2 del D.Lgs.n.174/2016 di provvedere a nominare il responsabile del procedimento.

28 aprile 2020

Firma digitale

L'Organo di revisione

Dott.ssa Grazia Zeppa