

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA

Provincia di Ferrara

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 13 del 29/06/2019

In data 29 giugno 2019, alle ore 10:45, l'Organo di revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione di Consiglio n. 40 del 20/12/2017, riunitasi presso la sede dell'Ente alla presenza del Responsabile del Settore Finanziario, Dott. Tonino Tiengo e della dipendente Raffella Dall'Occo procede, come da apposite comunicazioni inviate nei giorni precedenti tramite posta elettronica, alla trattazione dei seguenti punti:

1. Verifica Servizio Economato

Dal Conto dell'Economo, Sig.ra Raffaella dall'Occo, risulta quanto segue:

Risultanze Conto Economo	29/06/2019
Consistenza iniziale mandato n. --	-
Spese sostenute 1 e 2 trim. 2019	-
Residuo in cassa	-
Reintegri effettuati nel 2019	-
Consistenza finale	-

Alla data odierna non risulta aperta la gestione economica.

2. Verifica Cassa Anagrafe rendicontata da Economo

Risultanze mensili	2019
Gennaio	-
Febbraio	-
Marzo	748,74
Aprile	902,00
Maggio	762,12
Giugno	616,00
Luglio	-
Agosto	-
Settembre	-
Ottobre	-
Novembre	-
Dicembre	-
Totale	3.028,86



L'importo di euro 3.028,86 è stato versato in Tesoreria come segue:

- 24/05/2019 - quiet.n.675 - euro 2.412,86
- 28/06/2019 - quiet.n.825 - euro 616,00

Alla data odierna non è possibile verificare la giacenza esistente in cassa in quanto non presente il dipendente preposto.

3. Verifica Cassa Agente Contabile Dell'Occo

Risultanze mensili	2019
Gennaio	-
Febbraio	104,80
Marzo	7,00
Aprile	26,50
Maggio	35,00
Giugno	9,00
Luglio	-
Agosto	-
Settembre	-
Ottobre	-
Novembre	-
Dicembre	-
Totale	182,30

L'importo di euro 182,30 è stato versato in Tesoreria come segue:

- 20/05/2019 - quiet.n.656 - euro 3,00
- 20/05/2019 - quiet.n.655 - euro 4,00
- 20/05/2019 - quiet.n.647 - euro 50,00
- 20/05/2019 - quiet.n.645 - euro 6,00
- 20/05/2019 - quiet.n.644 - euro 48,80
- 24/05/2019 - quiet.n.674 - euro 26,50
- 28/06/2019 - quiet.n.824 - euro 44,00

Alla data odierna la cassa contante è pari a zero.



4. Verifica Cassa Agente Contabile Dell'Occo Mensa scolastica prepagata

Risultanze mensili	2019
Gennaio	-
Febbraio	2.650,20
Marzo	1.280,80
Aprile	2.209,20
Maggio	2.165,06
Giugno	563,00
Luglio	-
Agosto	-
Settembre	-
Ottobre	-
Novembre	-
Dicembre	-
Totale	8.868,26

n.quietanze	importo
649-2019	50,00
657-2019	210,00
646-2019	230,00
654-2019	560,80
653-2019	130,00
232-2019	864,40
233-2019	406,80
231-2019	899,00
652-2019	50,00
651-2019	220,00
650-2019	110,00
648-2019	200,00
676-2019	3.915,40
826-2019	1.021,86
Totale	8.868,26



Alla data odierna la cassa contante è pari a zero.

5. Verifica Versamenti Imposte, Contributi Previdenziali

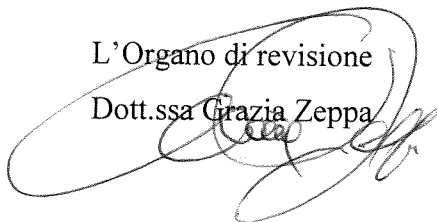
L'Organo di revisione verifica che il versamento dei contributi previdenziali e delle imposte sia stato effettuato nei termini di legge:

 mese di rif.	 data invio	 prot.invio	 importo
marzo	16/04/2019	19041211085834254-1	18.157,57
marzo	16/04/2019	19041211085834254-1	19.477,00
aprile	16/05/2019	19051017031245749-1	35.752,43
aprile	16/05/2019	19051013134320722-1	16.187,83
maggio	17/06/2019	19060607143131996-1	12.463,50

Alle ore 12:00 si termina la riunione, previa stesura e lettura del presente verbale, da sottoscrivere e depositare nei giorni immediatamente successivi agli atti dell'Ente.

29 giugno 2019

L'Organo di revisione
Dott.ssa Grazia Zeppa



COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA

Provincia di Ferrara

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 15 del 13/07/2019

In data 13 luglio 2019 l'Organo di revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione di Consiglio n. 40 del 20/12/2017,

premessso

- di aver effettuato in data 29/06/2019 presso la sede dell'Ente la verifica di cassa degli agenti contabili relativamente al 1° e 2° trimestre 2019, così come risulta dal verbale n. 13/2019;
- di aver ricevuto dall'Ente in data 11/07/2019, tramite posta elettronica certificata, la documentazione richiesta al fine di poter effettuare la verifica di cassa al 30/06/2019;

rileva quanto segue

dalla documentazione ricevuta prende atto che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 30/06/2019 è pari a euro 776.658,40 e rispetto al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, rileva quanto evidenziato nella sottostante tabella:

Saldo di cassa al 01.01.2019 (giacenza)	€	969.679,70
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	815.897,96
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	-1.008.919,26
Saldo di fatto a)	€	776.658,40

Saldo di cassa al 01.01.2019 (giacenza)	€	969.679,70
Reversali emesse	€	484.646,58
Mandati emessi	€	-1.327.790,76
Saldo di diritto b)	€	126.535,52

Riscossioni senza reversali	€	345.550,18
Reversali da incassare	€	-5.998,17
Pagamenti senza mandato	€	-28.960,20
Mandati trasmessi e da pagare	€	264.487,36
Mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	€	83.344,34
Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	€	-8.300,63
Saldo c)	€	650.122,88
Conciliazione (c+b)	€	776.658,40



L'Organo di revisione segnala che risultano al 30/06 numerose partite da sistemare, in particolare relativamente alle riscossioni. Si raccomanda di procedere con tempestività alla loro regolarizzazione.

L'Organo di revisione prende atto che con deliberazione giunta n. 79 del 14/12/2018 l'ente ha proceduto a richiedere l'anticipazione di tesoreria nell'importo di euro 617.269,55 nel rispetto di quanto previsto dall'art. 222 del Tuel. **Si rileva che sia nel primo trimestre, sia nel secondo trimestre l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.**

Saldo di cassa presso la Banca d'Italia

Dalla documentazione presentata la giacenza di cassa al 30/06/2019 presso la Banca d'Italia è pari a euro 794.398,34.

Raccordo con saldo di tesoreria		30/06/2019
Fondo Cassa presso Banca d'Italia		794.398,34
Mod. 62 S.C.	(-) -	14.730,14
Riscossioni tesoriere non contabilizzate TU	(-) -	3.009,80
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		776.658,40
di cui somme vincolate		27.736,66

Verifica Conti Correnti Postali

Si rilevano i seguenti saldi al 30/06 dei conti correnti postali:

N. Conti Correnti	Descrizione	30/06/2019
13684444	Tesoreria	85.777,36
1032358994	Imposta pubblicità	8.410,23
86223955	Addizionale Comunale Irpef	1.669,90
71588123	Ici	238,59
	Totale	96.096,08

L'Organo di revisione, in considerazione della giacenza rilevata al 30/06 in particolare sul conto n. 13684444 raccomanda di procedere ai prelievi con versamenti sul conto di Tesoreria con cadenza almeno mensile.

13 luglio 2019

L'Organo di revisione
Dott.ssa Grazia Zeppa

