

COMUNE DI CANEGRATE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI n. 9/2020

VERIFICA DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Addì 20.04.2020 alle ore 11:00 circa, in considerazione delle difficoltà nel raggiungere il Comune per la nota emergenza sanitaria Covid 19 , il Revisore dei Conti nella persona del Rag. Rapelli Pietro sulla base della documentazione ricevuta in data 17.04.2020,

– VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

Verbalizza quanto segue**A) TESORERIA COMUNALE**

In data 17/04/2020 il *Revisore* ha ricevuto dalla sig.ra Cristina Morlacchi la documentazione necessaria per procedere alla verifica trimestrale di cassa ed ha rilevato il saldo effettivo di cassa alla data del 31.03.2020:

a) Dati rilevati dalla situazione di cassa del Tesoriere

Fondo cassa all'01.01.2020	euro	722.831,87
Reversali trasmesse al tesoriere n. 771 rimosse	euro	1.035.191,99
Riscossioni provvisorie da regolarizzare	euro	1.497.446,31
Mandati trasmessi al tesoriere n. 1004 di cui pagati	euro	2.242.677,49
Pagamenti provvisori da regolarizzare	euro	266.808,02
Saldo cassa di fatto al 31.03.2020	euro	745.984,66

b) Dati rilevati dalle scritture dell'Ente

Fondo cassa all'01.01.2020	euro	722.831,87
Reversali rimosse dal tesoriere da n. 1 al n. 771	euro	1.035.191,99
Mandati da n. 1 al n. 1004	euro	2.319.842,05
Saldo cassa di diritto al 31.03.2020	euro	-561.818,19

c) Saldo di diritto	euro	-561.818,19
Riscossioni da regolarizzare	euro	1.497.446,31
Mandati emessi non contabilizzati da Tesoriere	euro	77.164,56
Pagamenti eseguiti da Tesoriere da regolarizzare	euro	<u>-266.808,02</u>
<u>Saldo finale dopo le rettifiche</u>	euro	<u>745.984,66</u>

d) Il saldo finale coincide con il giornale di cassa del Tesoriere e i prospetti forniti dal Comune.

e) Il Comune nel primo trimestre 2020 è stato in anticipazione di tesoreria dal 16 al 30 marzo. Al 31.03.2020 non era più in anticipazione di tesoreria come si evince dal prospetto fornito.

Anticipazione di Tesoreria concessa (fido)	€ 1.500.000,00
Anticipazione utilizzata al 31.03.2020	€ <u>0,00</u>
<i>Disponibilità di anticipazione</i>	€ 1.500.000,00

B) SERVIZIO ECONOMATO

- Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del 1° trimestre 2020 è pari a € 2.353,40.
- In data 08.04.2020 si è provveduto al reintegro del Fondo economale per euro 146,6 con i mandati dal n. 1042 al 1047.
- Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- L'economista ha provveduto nel 1° trimestre al pagamento di spese di non rilevante ammontare. (146,6 euro)
- Le spese pagate dall'Economista sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.
- Il resoconto economale è munito della firma dell'Economista e del visto di regolarità del Responsabile Finanziario dell'Ente.
- L'Economista ha presentato il conto della gestione 1° trimestre 2020 in data 08.04.2020.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti predisposti dagli agenti contabili relativi alle situazioni risultanti alla fine del 1° trimestre, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

servizio	✓
Polizia Locale - Conto della gestione Violazione Codice della strada presentato in data 6.4.2020 (fino a febbraio)	v
Polizia Locale – Conto della gestione Cosap presentato in data 6.4.2020 (fino a febbraio)	v
Polizia Locale – Conto della gestione Passi carrai in data 06.04.2020 (fino a gennaio)	v
Polizia Locale – Conto della gestione Regolamenti comunali	
Polizia Locale – Conto della gestione rimborso fotocopie	
Servizi demografici – Conto di gestione carte di identità presentato in data 08.04.2020	v
Servizi demografici – Conto di gestione diritti anagrafe presentato in data 08.04.2020	v
AMGA – Conto della gestione Imposta pubblicità e affissioni .	
Sindaco – conto della gestione titoli azionari presentato in data 29.01.2020	v

NB: quelli non spuntati sono assenti o non presentati

Tutti i conti della gestione sono firmati dai responsabili e sono muniti del visto di regolarità del Responsabile Finanziario dell'Ente.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è agli atti conservati presso lo studio dell'organo di revisione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Canegrate, 20.04.2020

Il Revisore dei Conti

