

VERBALE N. 1 del 08 febbraio 2016

Il giorno 08 del mese di febbraio dell'anno 2016 alle ore 8.15 il sottoscritto revisore unico del comune di Lavagna nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 53 del 09/06/2015, procede alla verifica di cassa del Tesoriere con riferimento alla data del 31/12/2015 e degli agenti contabili alla data odierna.

Le risultanze sono le seguenti:

VERIFICA CASSA TESORIERE (valori in unità di euro)

FONDO CASSA ALL'1/1/2015	E.	zero
ENTRATE		
Reversali emesse al 31/12/2015	E.	24.302.891,19
Da riscuotere	E.	0,00 (-)
Da regolarizzare	E.	<u>0,00</u>
TOTALE ENTRATE	E.	24.302.891,19
USCITE		
- mandati emessi al 31/12/2015	E.	24.302.891,19
Mandati pagati	E.	0,00
Mandati parzialmente pagati	E.	0,00
Mandati da pagare	E.	0,00
Mandati da regolarizzare	E.	<u>0,00</u>
TOTALE USCITE	E.	24.302.891,19
Fondo cassa al 31/12/2015	E.	<u>0,00</u>

Non è stato necessario effettuare alcuna riconciliazione.

La differenza di E. 246,06 emersa nella precedente verifica non riconciliata è stata regolarizzata.

Viene esibita la pagina 543 del libro giornale di cassa portante l'ultimo movimento n. 9179 del 31/12/2015, reversali per E. 250.490,34.

Il revisore provvede ad esaminare alcuni mandati e copia delle reversali a campione come segue:

Natura	Numero	Data	Importo	Motivazione	Osservazioni
Mandato	4207	26/10/2015	18.294,24	Società Coop. sociale CO.M.P.A.S.S. – assistenza domiciliare luglio 2015	Nessuna
Mandato	4208	26/10/2015	18.296,32	Società Coop. sociale CO.M.P.A.S.S. – assistenza domiciliare maggio 2015	Nessuna
Mandato	4209	26/10/2015	18.294,24	Società Coop. sociale CO.M.P.A.S.S. – assistenza domiciliare giugno 2015	Nessuna
Mandato	4210	26/10/2015	18.296,32	Società Coop. sociale CO.M.P.A.S.S. – assistenza domiciliare febbraio 2015	Nessuna
Mandato	4469	17/11/2015	47.876,19	Favini Costruzioni srl	Nessuna
Mandato	4471	17/11/2015	65.223,62	Favini Costruzioni srl	Nessuna
Mandato	4671	21/11/2015	23.691,24	Creditori diversi e x CPDEL (ritenute previdenziali ed assistenza reddito lavoro dipendente)	Nessuna
Mandato	5066	01/12/2015	28.862,11	Agenzia delle entrate Chiavari– versamento IVA scissione dei pagamenti ottobre 2015	Nessuna
Mandato	5705	31/12/2015	148.848,92	Comune di Lavagna- utilizzo fondo cassa vincolato	Nessuna
Reversale	6545	16/10/2015	30.180,81	Tesoreria dello Stato – incasso TARI - tributi	Nessuna
Reversale	6579	19/10/2015	3.597,62	APCOA Parking – gestione parcheggio	Nessuna
Reversale	7428	17/11/2015	5.929,42	Favini Costruzioni (iva scissione pagamenti)	Nessuna
Reversale	8200	04/12/2015	10.150,02	Ideal service (iva scissione pagamenti)	Nessuna

Reversale	9175	31/12/2015	867.952,10	Comune di Lavagna – entrate vincolate ante 2015	Nessuna
-----------	------	------------	------------	--	---------

Non emergono rilievi.

VERIFICA CASSA AGENTI CONTABILI

Servizio Economato

Dalla verifica emerge quanto segue:

Saldo cassa al 08/02/2016 da registro E. 2.747,99

A pagina 5 del giornale di cassa l'ultimo movimento in uscita è di E. 41,30 rif. Buono di uscita N. 35, acquisto rotoli nastro per servizio segnaletica scontrino fiscale Utensil Market n° 21 del 03/02/2016.

A campione viene esaminato il buono N. 564 del 17/12/2015 a Mauro Rossi elettricista del Comune, autorizzato dal dirigente Massimo Beronio per acquisto materiale elettrico E. 99,20 scontrino fiscale N.4 del 05/12/2015 Meci Srl, e il buono N. 29 del 02/02/2016 a Lovari Giancarlo, tecnico del Comune, scontrino N. 27 del 01/02/2016 Stazione Servizio IP Via Previati autorizzato dal dirigente area Tecnica Massimo Beronio.

La documentazione risulta regolare.

Il saldo cassa è composto da banconote per E. 2.605 e monete per E. 142,99.

Polizia municipale

Saldo cassa al 08/02/2016 E. 915,90

Viene riscontrata l'effettiva consistenza di cassa (E. 905,00 banconote ed E. 11,90 monete) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento

del 03/02/2016 di E. 728,80 ricevuta della banca n. 176034. La contabile risulta regolare.

Inoltre viene esaminato il libro cassa: alla pagina 142 alla data del 06/02/2016 risulta annotata l'ultima ricevuta n. 43425 Gotelli Patrizia di E. 50,00 relativa al P.V. 1649-2040. La ricevuta n. 43425 del 06/02/2016 risulta regolare.

Ufficio attività economico produttive

L'ultimo incasso risultante è del 30/11/2015 di E. 0,52. Ultimo versamento in banca del 18/01/2016 E. 12,48 quietanza Banca Carige n. 210. Il saldo cassa al 08/02/2016 ammonta ad E. zero.

Ufficio relazioni con il pubblico – anagrafe

Saldo cassa al 15/10/2015	E. 852,22
Entrate	E. 5.098,68
Versamenti in tesoreria	E. 5.705,78
Saldo cassa al 08/02/2016	E. 245,12

Viene riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna.

Viene verificata la regolarità dei versamenti effettuati.

Ufficio relazioni con il pubblico - contrassegni

Viene esaminata la contabilità relativa al rilascio dei *contrassegni* per residenti:

Saldo cassa al 15/10/2015	E. 0,00
Entrate	E. 9.390,00
Uscite	E. 8.820,00
Saldo al 08/02/2016	E. 570,00



Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna (costituita da una banconote di pari importo) e a campione viene chiesta l'esibizione dei versamenti del 07/01/2016 di E. 140,00 e 02/02/2016 di E. 2.740,00. La contabile operazione n. 80013/10/0176251 risulta regolare. Viene acquisito il foglio di calcolo riepilogativo dal 16/10/15 al 08/02/2016 e verificata a campione la ricevuta n. 4075 del 28/01/2016 di E. 10,00.

Ufficio relazioni con il pubblico - fotocopie

Presso lo stesso ufficio viene esaminata la contabilità relativa al rilascio di fotocopie.

Saldo cassa al 15/10/2015	E. 11,50
Entrate	E. 64,50
Uscite	E. 59,00
Saldo al 08/02/2016	E. 17,00

Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna (E. 17,00 costituiti da banconote ed E. 7,00 di monete) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 30/11/2015 di E. 39,50. La contabile risulta regolare.

Ufficio relazioni con il pubblico – buoni mensa

Presso l'ufficio URP viene esaminata la contabilità relativa ai buoni mensa:

Saldo cassa al 15/10/2015	E. 0
Entrate	E. 108.116,00
Uscite	E. 107.455,00
Saldo al 08/02/2016	E. 661,00



Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 02/02/2016 di E. 8.531,00 operazione n. 575 dopo averne verificato la distinta di incasso. La contabile risulta regolare.

Unitamente al servizio dei buoni pasto l'ente riscuote una penale per chi si iscrive tardivamente.

Saldo cassa al 15/10/2015	E.	0,00
Entrate	E.	195,00
Uscite	E.	195,00
Saldo al 08/02/2016	E.	0,00

Viene verificato il versamento di E. 195,00 effettuato in data 20/01/2016.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio scuolabus

Viene effettuata la verifica del servizio scuolabus.

Saldo cassa al 15/10/2015	E.	0,00
Entrate	E.	11.802,60
Uscite	E.	11.634,60
Saldo al 08/02/2016	E.	168,00

Viene riconciliata la consistenza di cassa alla data attuale, vengono verificati i versamenti effettuati nel periodo.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio divorzi

Viene effettuata la verifica del servizio divorzi.

Saldo cassa al 15/10/2015	E.	112,00
Entrate	E.	0,00
Uscite	E.	112,00

Saldo al 08/02/2016 E. 0,00

Viene verificato il versamento di E. 112,00 in data 19/01/2016.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio sacchetti RSU

Viene effettuata la verifica del servizio istituito dal 18/04/2015. Il servizio è sospeso dal 22/01/2016. In tale data è stato chiuso il mese e fatto il versamento.

Saldo cassa al 20/10/2015 E. 596,00

Entrate E. 2.044,00

Uscite E. 2.640,00

Saldo al 08/02/2016 E. 0,00

Vengono verificati i versamenti effettuati in data 09/11/2015 (E. 848,00), 01/12/2015 (E. 880,00), 05/01/2016 (E. 612,00), 02/02/2016 (E. 300,00), che risultano regolari. Vengono controllate a campione le ricevute del 02/11/2015 per E. 16,00=, del 12/12/2015 di E. 4,00 e del 19/01/2015 di E. 28,00, che risultano regolari.

Alle ore 12,00 la verifica è conclusa.

Del che è verbale.

Il Revisore Unico
Dott. Giacomo Sacchi Nemours

