

VERBALE N. 13 del 15 ottobre 2015

Il giorno 15 del mese di ottobre dell'anno 2015 alle ore 8.30 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 30/09/2015 e degli agenti contabili alla data odierna.

Le risultanze sono le seguenti:

VERIFICA CASSA TESORIERE (valori in unità di euro)

FONDO CASSA ALL'1/1/2014	E.	zero
ENTRATE		
Reversali emesse al 30/9/2015	E.	15.960.783,10
Da riscuotere	E.	469.167,06 (-)
Da regolarizzare	E.	<u>1.280.223,98</u>
TOTALE ENTRATE	E.	16.771.840,02
USCITE		
- mandati emessi al 30/9/2015	E.	15.790.697,15
Mandati pagati	E.	15.409.377,96
Mandati parzialmente pagati	E.	46.120,98
Mandati da pagare	E.	333.211,34
Mandati da regolarizzare	E.	<u>150.071,95</u>
TOTALE USCITE	E.	15.938.782,23
Fondo cassa al 30/9/2015	E.	<u>833.057,79</u>
La riconciliazione con il fondo di cassa avviene come segue:		
Entrate da regolarizzare	E.	+ 1.280.223,98



Pagamenti da regolarizzare con mandati	E. - 150.071,95
Saldo mandati/reversali da giornale di cassa	E. + 130.633,59
Reversali da riscuotere	E. - 469.167,06
Mandati non trasmessi	E. + 46.267,83
Mandati a copertura	E. + 1.986,87
Reversali non trasmesse	<u>E. - 7.061,53</u>
Totale	<u>E. + 832.811,73</u>

Si rileva una differenza di E. 246,06 non riconciliata per la quale si invita l'amministrazione ad accertarne le cause e a regolarizzarla.

Viene esibita la pagina 383 del libro giornale di cassa portante l'ultimo movimento n. 6066 del 28/09/2015 E. 12,45 Hera Comm Srl.

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

Natura	Numero	Data	Importo	Motivazione	Osservazioni
Mandato	2221	22/06/2015	5.104,09	PDP Soc.Coop. pa - Servizio pulizia uffici comunali gennaio 2015	Nessuna
Mandato	2222	22/06/2015	5.104,09	PDP Soc.Coop. pa - Servizio pulizia uffici comunali febbraio 2015	Nessuna
Mandato	2250	29/06/2015	8.574,72	San Carlo Srl - Conferimento RSU	Nessuna
Mandato	2261	30/06/2015	23.510,44	AMIU - Conferimento RSU	Nessuna
Mandato	2317	09/07/2015	5.440,35	Energetic Spa - bollette gas	Nessuna
Mandato	2611	24/07/2015	1.916,58	Hera Comm Srl - bollette energia elettrica	Nessuna
Mandato	2654	31/07/2015	2.928,31	Indennità funzionamento giunta - Giuseppe sanguineti	Nessuna
Mandato	2771	11/08/2015	28.976,22	Lavagna Sport Ass. Sportiva - gestione impianti sportivi	Nessuna

Mandato	3026	22/08/2015	22.581,19	ICA Srl - concessionario riscossione TOSAP-TARSUG - DPA - ICP	Nessuna
Mandato	3184	03/09/2015	11.249,71	USD Lavagnese 1919	Nessuna
Mandato	3622	22/09/2015	10.254,06	Idealservice Soc.Coop. - raccolta rifiuto secco indifferenziato presso Ospedale Civile	Nessuna
Reversale	3271	09/06/2015	68.788,36	Tesoreria dello Stato	Nessuna
Reversale	3329	16/06/2015	8.043,20	Garibaldi Andreina	Nessuna
Reversale	3765	01/07/2015	97.922,24	Comune di Chiavari	Nessuna
Reversale	4106	27/07/2015	6.431,00	Porto di Lavagna	Nessuna
Reversale	4278	29/07/2015	22.547,28	Apcoa Parking	Nessuna
Reversale	4461	06/08/2015	15.492,00	Manfredi Maria	Nessuna

Non emergono rilievi.

VERIFICA CASSA AGENTI CONTABILI

Servizio Economato

Dalla verifica emerge quanto segue:

Saldo cassa al 15/10/2015 da registro E. 1.618,41

A pagina 6 del giornale di cassa l'ultimo movimento in uscita è di E. 96,60 rif. Buono di uscita N. 469, operazione di cassa N. 931, acquisto materiale di cancelleria scontrino fiscale Sanguineti Lorenzo Snc.

A campione viene esaminata l'anticipazione di cassa N. 458 del 09/10/2015 a Venezia Luca, agente di polizia municipale, per il rilascio del certificato anamnestico E. 80, e il buono N. 190 del 04/05/2015 a

Solari Luigi per acquisto sacchi di cemento E. 20. La documentazione risulta regolare.

Il saldo cassa è composto da banconote per E. 1.420 e monete per E. 198,41.

Si dà atto che il conto corrente presso Banca Carige Lavagna n. 69238.80 aperto in data 16/09/2014 è stato chiuso in data 19/06/2015.

Polizia municipale

Saldo cassa al 15/10/2015 E. 511,70

Viene riscontrata l'effettiva consistenza di cassa (E. 485,00 banconote ed E. 26,70 monete) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 13/10/2015 di E. 761,90 ricevuta della banca n. 5238. La contabile risulta regolare.

Inoltre viene esaminato il libro cassa: alla pagina 2039 alla data del 14/10/2015 risulta annotata l'ultima ricevuta n. 42769 Nucera di E. 28,70 relativa al P.V. 189280. La ricevuta risulta regolare.

Ufficio attività economico produttive

L'ultimo incasso risultante è del 24/09/2015 di E. 1,56. Ultimo versamento in banca del 14/01/2015 E. 10,40 quietanza Banca Carige n. 208. Il saldo cassa al 15/10/2015 ammonta ad E. 9,88.

Alle 12,30 la verifica è sospesa.

Il giorno 20/10/2015 alle ore 8,30 la verifica prosegue presso il seguente agente contabile con riferimento alla data del 15/10/2015.

Ufficio relazioni con il pubblico - anagrafe

Saldo cassa al 18/02/2015 E. 917,06

Entrate E. 13.634,88



Versamenti in tesoreria E. 12.782,66

Saldo cassa al 15/10/2015 E. 852,22

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

Ufficio relazioni con il pubblico - contrassegni

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

Saldo cassa al 18/02/2015 E. 540,00

Entrate E. 23.440,00

Uscite E. 23.980,00

Saldo al 15/10/2015 E. 0,00

Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna (20 euro costituita da una banconota di pari importo) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 08/09/2015 di E. 790,00. La contabile operazione n. 80013/10/0176251 risulta regolare. Viene acquisito il foglio di calcolo riepilogativo gli incassi del mese di agosto e verificata a campione la ricevuta del 01/08/2015.

Ufficio relazioni con il pubblico - fotocopie

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

Saldo cassa al 18/02/2015 E. 6,50

Entrate E. 175,50

Uscite E. 170,50

Saldo al 15/10/2015 E. 11,50

Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna (E. 11,50 costituiti da banconote ed E. 1,50 di monete) e a



campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 30/09/2015 di E. 82,50. La contabile operazione n. 80008/10/176273 risulta regolare.

Ufficio relazioni con il pubblico – buoni mensa

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

Saldo cassa al 18/02/2015	E.	1.372,00
Entrate	E.	153.283,90
Uscite	E.	154.656,90
Saldo al 15/10/2015	E.	0,00

Viene riscontrata e riconciliata l'effettiva consistenza di cassa alla data odierna e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 16/10/2015 di E. 2.222,00 operazione n. 80019/10/176289 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 18/02/2015	E.	0,00
Entrate	E.	1.215,00
Uscite	E.	1.215,00
Saldo al 15/10/2015	E.	0,00

Viene riconciliata la consistenza di cassa alla data attuale.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio scuolabus

Viene effettuata la verifica del servizio scuolabus.

Saldo cassa al 18/02/2015	E.	182,00
Entrate	E.	17.052,40
Uscite	E.	17.234,40

Saldo al 15/10/2015 E. 0,00

Viene riconciliata la consistenza di cassa alla data attuale.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio divorzi

Viene effettuata la verifica del servizio divorzi.

Saldo cassa al 18/02/2015 E. 0,00

Entrate E. 112,00

Uscite E. 0,00

Saldo al 15/10/2015 E. 112,00

Viene riconciliata e verificata la consistenza di cassa alla data attuale, composta di banconote per E. 110,00 e monete per E. 2,00.

Ufficio relazioni con il pubblico – servizio sacchetti RSU

Viene effettuata la verifica del servizio istituito dal 18/04/2015.

Saldo cassa al 31/05/2015 E. 362,00

Entrate E. 2.944,00

Uscite E. 2.710,00

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

Viene riconciliata e verificata la consistenza di cassa alla data attuale, composta di banconote per E. 585,00 e monete per E. 11,00.

Vengono verificati i versamenti effettuati in data 03/06/2015 (E. 362,00), 01/07/2015 (E. 532,00), 03/08/2015 (E. 536,00), 02/09/2015 (E. 640,00), 01/10/2015 (E. 640,00), che risultano regolari. Vengono controllate a campione le ricevute del 19/10/2015 per E. 32, che risultano regolari.

Alle ore 11,00 la verifica è conclusa.

Del che è verbale.

Il revisore unico

Dott. Giacomo Sacchi Nemours

