

## VERBALE N. 16 DEL 5 dicembre 2014

Il giorno 5 del mese di dicembre dell'anno 2014 alle ore 8.30 il sottoscritto revisore unico del comune di Lavagna nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 13 del 13 aprile 2012, procede alla verifica di cassa del Tesoriere con riferimento alla data del 30/09/2014 e quella 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 30/9/2014	E. 9.997.836,94
Da riscuotere	E. 2.883,50 (-)
Da regolarizzare	E. <u>9.303.043,43</u>
TOTALE	E. <u>19.297.996,87</u>

### USCITE

- mandati emessi	E. 13.907.020,87
Mandati pagati	E. 13.648.595,21
Mandati parzialmente pagati	E. 42.549,36
Mandati da pagare	E. 215.876,30
Mandati da regolarizzare	E. <u>5.575.450,25</u>
TOTALE USCITE	E. <u>19.482.471,12</u>
Fondo cassa al 30/09/2014	E. 184.474,25 (-)

CONSEGNATO ALL'UFFICIO PROTOCOLLO IN DATA
18 FEB 2015
COMUNE DI LAVAGNA

Comune di LAVAGNA



Protocollo Generale  
Nr.0004912 Data 18/02/2015  
Tit. 04.01 Arrivo

Il totale delle reversali emesse coincide con il totale risultante sulla distinta n. 65 del 19/9/2014 che viene acquisita in fotocopia. L'ultima operazione riguarda la reversale 2871 del 19/9/2014 per personale dipendente E. 554,54.

Il totale dei mandati emessi coincide con la distinta n. 134 del 26/9/2014 che viene acquisita in fotocopia. L'ultima operazione riguarda il mandato 4204 del 22/9/2014 per Enel E. 116,42.

L'importo è riconciliato come segue:

- Entrate da regolarizzare	E. 9.303.043,43 (+)
- Uscite da regolarizzare	E. 5.575.450,25 (-)
- S.do mandati/reversali da giornale di cassa	E. 3.878.551,71 (-)
- Reversali da riscuotere	E. 2.883,50 (-)
- Mandati non trasmessi	E. 251.807,73 (+)
- Reversali non trasmesse	<u>E. 282.439,95 (-)</u>
Totale	<u>E. 184.474,25 (-)</u>

Viene esibita la pagina 389 del giornale di cassa portante l'ultimo movimento n. 3110 del 30/9/2014 E. 565,76 Manfredi dott. Alberto .

Tutti i documenti acquisiti vengono allegati al presente verbale.

Il revisore provvede ad esaminare alcuni mandati e reversali a campione. Per alcune contabili si rende necessario richiedere ulteriore documentazione. Per chiarezza di esposizione le informazioni aggiuntive richieste sono riportate nel prospetto allegato al presente verbale.

\*\*\*\*\*



VERIFICA CASSA AGENTI CONTABILI

Ufficio relazioni con il pubblico

CASSA ANAGRAFE

Saldo cassa al 4/12/2014	E. 276,42	
Entrate		E. 10.206,86
Versamenti in tesoreria		E. 9.930,44
Saldo cassa al 4/12/2014		E. 276,42

Viene riscontrata l'effettiva consistenza di cassa (E. 175 banconote ed E. 101,42 monete) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 10/10/2014 di E. 1.705,90. La contabile CARIGE n. 6145 di pari data risulta regolare.

Presso l'ufficio URP viene esaminata la contabilità relativa al rilascio dei contrassegni per residenti istituiti a fine gennaio 2010:

Saldo cassa al 6/6/2014	E. 96,00
Entrate	E. 2.928,00
Uscite (ultimo versamento 4/12/2014)	E. 3.024,00
Saldo al 4/12/2014	E. 0,00

A campione viene chiesta l'esibizione dei versamenti di complessive E. 688 indicati per il mese di ottobre e avvenuti con operazione n. 6371. Viene inoltre chiesta a campione la ricevuta n. 7662 di e. 8 autorizzazione n. 1062 Marchena Migulina Sestiere Cavi. La documentazione risulta regolare.

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

Saldo cassa al 06/06/2014	E. 5,50
---------------------------	---------



Entrate	E. 204,00
Uscite (ultimo versamento novembre 2014)	E. 202,00
Saldo al 4/12/2014	E. 7,50

Viene riscontrata l'effettiva consistenza di cassa costituita esclusivamente da monete e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 29/8/2014 di E. 24. La contabile operazione n. 25395 risulta regolare.

Viene inoltre esaminata la contabilità dei Buoni Mensa, poiché ora la riscossione relativa oltre a quella dei trasporti con la scuolabus viene curata direttamente dall'ente.

Saldo al 5/12/2014 E. 300

Ultimo incasso E. 45 per n. 10 buoni ricevuta 2043 versamento per Rosa Tabarroni (bimba).

La consistenza in cassa è pari a 6 banconote da E. 50 cadauna.

Viene esaminato il versamento 7279 del 5/12/2014 di e. 2440. La documentazione risulta regolare.

Unitamente al servizio dei buoni pasto l'ente riscuote una penale per chi si iscrive tardivamente. L'importo unitario è pari ad E. 15. L'ultima operazione del 4/12/2014 riguarda Ricci Veronica.

La consistenza di cassa è pari ad una banconota da E. 10 e ad una da E. 5.

Si esamina il versamento 4/11/2014 di E. 195 ricevuta 6652. La documentazione esaminata risulta regolare.

Infine si effettua la verifica per il servizio Scuolabus.

Il saldo in cassa ammonta ad E. zero.

L'ultimo versamento eseguito è del 4/12/2014 di e. 328,60 ricevuta del tesoriere n. 7252. A campione viene esaminata la ricevuta 1790 del 24/11/2014 di Colletti Margherita e. 30 per iscrizione del figlio.

\*\*\*\*\*

Polizia municipale

Saldo cassa al 6/6/2014 E. 408,80

Saldo cassa al 5/12/2014 E. 224,50

Viene riscontrata l'effettiva consistenza di cassa (E. 205,00 banconote ed E. 19,50 monete) e a campione viene chiesta l'esibizione del versamento del 4/12/2014 di E.552,70 ricevuta della banca n. 7268. La contabile risulta regolare.

Viene inoltre esaminato il libro cassa: alla pagina 1917 alla data del 5/12/2014 risulta annotata l'ultima ricevuta n. 40325 Quattrone R. E. 44,20 p.v. 181933. La ricevuta risulta regolare.

\*\*\*\*\*

La verifica prosegue presso l'ufficio attività economico-produttive.

L'ultimo incasso risultante è del 5/12/2014 di E. 0,52 Russo nello. Ultimo versamento in banca del 15/1/2014 E. 15,08 quietanza Carige 308.

Alle ore 12,45 la verifica viene sospesa

\*\*\*\*\*

Il 10/12/2014 alle ore 8,30 la verifica prosegue presso l'Economo.

Viene comunicata dalla signora Obertino l'apertura di un conto corrente n. 69238.80 presso Carige Lavagna in data 16/9/2014.

Il saldo da estratto conto al 9/12/2014 risulta di E. 3278,35 mentre quello del giornale di cassa è di E. 3303,31. La differenza di E. 24,96 è dovuta alle spese di tenuta conto.

Nella cassa fisica viene riscontrato un saldo di E. 1777,93 di cui E. 1680 rappresentato da banconote ed E. 97,93 da moneta.

Viene esaminato il giornale di cassa alla pagina 3 del periodo 1/12-10/12/2014. Ultima operazione uscita Unicef Tigullio E. 100 – buono 702 del 10/12/2014.

A campione viene esaminato il buono 329 del 28/6/2014 E. 80 Mordini ft 539 del 28/6/2014 e il buono 425 del 25/7/2014 E. 272 (maggiore di E. 100) per anticipazione a dipendenti comunali per bolli su certificati per rilascio porto d'armi.

Le operazioni risultano regolari.

Viene acquisito la fotocopia della pagina 3 del giornale di cassa nonché la fotocopia dell'estratto del conto corrente sopra richiamato.

\*\*\*\*\*

Alle ore 10,30 la verifica è conclusa.

Del che è verbale.

Il revisore unico

Dott. Donatella Fiorucci



ELENCO MOVIMENTI ESAMINATI VERIFICA CASSA 5/12/2014

NATURA	NUMERO	DATA	IMPORTO	MOTIVAZIONE	OSSERVAZIONI
MANDATO	4073	17/09/2014	500,00	ADORNO ROBERTO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	OK
MANDATO	3027	03/07/2014		ZUCCHERO AMARO	OK
MANDATO	2985	01/07/2014	9131,03	STUDIO SARTESCHI	SI CHIEDE FATTURA E RENDICONTAZIONE DEL LEGALE
MANDATO	3001	21/07/2014	9516,00	STUDIO MAGRI	SI CHIEDE FATTURA E RENDICONTAZIONE DEL LEGALE
MANDATO	2943	26/06/2014	100,00	ECONOMO	OK
MANDATO	2821	24/06/2014	997,00	CREDITORE ECONOMO	SI CHIEDE DOCUMENTAZIONE
MANDATO	2822	24/06/2014	914,00	CREDITORE ECONOMO	SI CHIEDE DOCUMENTAZIONE
MANDATO	2823	24/06/2014	899,00	CREDITORE ECONOMO	SI CHIEDE DOCUMENTAZIONE
MANDATO	2824	24/06/2014	982,00	FORNITURA 2012/2013 ENERGIA ELETTRICA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	2746	19/06/2014	970,00	COPERTURA SCOPERTO C/C POSTALE 30069948	PRODURRE ESTRATTO DEL CONTO POSTALE
MANDATO	2592	09/06/2014	986,00	FT ENI 3526 DEL 15/9/2013	PRODURRE FATTURE
MANDATO	2560	05/06/2014	4500,00	FT LA COMPAGNIA DEI SAPORI	OK
MANDATO	2509	03/06/2014	993,00	FATTURA ENI	PRODURRE FATTURE
MANDATO	2510	03/06/2014	912,00	FATTURA ENI	PRODURRE FATTURE
MANDATO	2309	19/05/2014	800,42	TASSA CONC GOV TELEFONINI	PRODURRE VERSAMENTO TASSA
MANDATO	2184	08/05/2014	998,00	CONTRIBUTO UNIFICATO RICORSI	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA O INDICAZIONE RICORSO
MANDATO	2183	08/05/2014	998,00	CONTRIBUTO UNIFICATO RICORSI	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA O INDICAZIONE RICORSO
MANDATO	2081	08/05/2014	4500,00	FT. LA COMPAGNIA DEI SAPORI	OK
MANDATO	2072	02/05/2014	917,00	FT EXERGIA SOLLECITO	PRODURRE FATTURE O DOCUMENTO SOLLECITO
MANDATO	2073	02/05/2014	997,00	FT EXERGIA SOLLECITO	PRODURRE FATTURE O DOCUMENTO SOLLECITO
MANDATO	1594	16/04/2014	800,00	REINTEGRO SCOPERTO C/C POSTALE 30069948	PRODURRE ESTRATTO DEL CONTO POSTALE
MANDATO	1530	08/04/2014	680,00	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE

NATURA	NUMERO	DATA	IMPORTO	MOTIVAZIONE	OSSERVAZIONI
MANDATO	1531	08/04/2014	375,55	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	1532	08/04/2014	293,45	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	1494	31/03/2014	652,25	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	1495	31/03/2014	339,75	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	1496	31/03/2014	873,00	ARRETRATI EXERGIA	PRODURRE FATTURE
MANDATO	1489	27/03/2014	900,00	REINTEGRO SCOPERTO C/C POSTALE 30069948	PRODURRE ESTRATTO DEL CONTO POSTALE
MANDATO	1478	27/03/2014	10900,00	FT LE MUSE NOVAE	OK
MANDATO	1049	19/03/2014	998,00	RIMBORSO SPESE PRESENTAZIONE APPELLO	PRODURRE DOCUMENTI SPESE O RICORSO
MANDATO	1037	13/03/2014	914,00	FT 563/2011 SOLE 24 ORE	PRODURRE FATTURA O DOCUMENTO SOLLECITO
MANDATO	960	12/03/2014	322,00		PRODURRE DOCUMENTAZIONE SPESA
MANDATO	885	05/03/2014	960,00	FT ENI	PRODURRE FATTURA O DOCUMENTO SOLLECITO
MANDATO	886	05/03/2014	893,00	FT ENI	PRODURRE FATTURA O DOCUMENTO SOLLECITO
MANDATO	768	24/02/2014	408,65	CANONE RAI	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA
MANDATO	624	18/02/2014	4500,00	STUDIO SARTESCHI	PRODURRE FATTURA E DOCUMENTAZIONE ESPLICATIVA ATTIVITA' LEGALE
MANDATO	642	19/02/2014	800,00	REINTEGRO CONTO CORRENTE POSTALE	PRODURRE CONTO CORRENTE POSTALE
MANDATO	504	11/02/2014	906,00	FT ENI	PRODURRE FATTURA
MANDATO	465	06/02/2014	817,30	ARRETRATI CANONI RAI	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA
MANDATO	420	30/01/2014	950,00	DOTAZIONE CONTO CORRENTE POSTA	PRODURRE CONTO CORRENTE POSTALE
MANDATO	414	30/01/2014	900,00	DOTAZIONE CONTO CORRENTE POSTA	PRODURRE CONTO CORRENTE POSTALE
MANDATO	134	22/01/2014	993,00	IMPOSTA DI REGISTRO AVVISI DI LIQUIDAZIONE IMPOSTA	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA
MANDATO	136	22/01/2014	943,50	IMPOSTA DI REGISTRO AVVISI DI LIQUIDAZIONE IMPOSTA	PRODURRE DOCUMENTO DI SPESA