

# COLLEGIO DEI REVISORI CITTA' DI PIOSSASCO

## VERBALE 8 – Riunione del 24 maggio 2017

Il giorno 24 maggio 2017, alle ore 9,15 circa, si è riunito presso gli uffici della Ragioneria del Comune, il Collegio dei Revisori della Città di Piossasco in persona di Piero Boccalatte, Roberto Merani, Franca Rivella. Alla riunione partecipano per il Comune:

Maria Iris Oppedisano – Istruttore direttivo Servizi Finanziari

### 1) Verifica di Cassa e agenti contabili

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 si constata che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla UNICREDIT BANCA S.p.A. mediante convezione sottoscritta il 16.06.2014 con decorrenza dal 1.01.2014 al 31.12.2018.

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa della Tesoreria alla data del 31 marzo 2017 è di euro 3.722.727,79 ed è determinato come segue:

A	Fondo di Cassa al 31.12.2016	4.499.946,61
B	Reversali riscosse dal Tesoriere	1.157.594,98
	Reversali da riscuotere	34.117,04
C	Riscossioni da regolarizzare con reversale	420.110,47
<b>D</b>	<b>TOTALE ENTRATA escluse reversali da riscuotere (A+B+C)</b>	<b>6.077.652,06</b>
E	Mandati pagati dal tesoriere	1.901.145,09
F	Mandati da pagare	2.314,02
G	Pagamenti da regolarizzare con mandati	451.465,16
	Acopertura euro	660,00
<b>H</b>	<b>Totale uscite (E+F+G)</b>	<b>2.354.924,27</b>
	<b>Saldo di cassa (A+B+CE-G)</b>	<b>3.722.727,79</b>

SALDO DI BANCA	3.722.727,79
SALDO CONTABILITA'	3.928.093,45
DIFFERENZA	-205.365,66

La conciliazione tra saldo di diritto della Banca e della contabilità comunale trova la seguente conciliazione:

+	420.110,47	riscossioni da regolarizzare con reversali conteggiate da banca e non da comune -
-	34.117,04	reversali emesse dal comune ma non incassate - non conteggiate da banca
-	154.233,93	reversali trasmesse in banca ma non elaborate da quest'ultima, però presenti nel saldo diritto dell'Ente
	231.759,50	TOTALE ENTRATE
-	451.465,16	pagamenti da regolarizzare con mandati conteggiati da banca e non da comune -
+	13.680,00	mandati inviati in tesoreria ma non conteggiati nel saldo Tesoreria
+	660,00	mandati a copertura
	437.125,16	TOTALE USCITE
-	<b>205.365,66</b>	<b>SALDO</b>

### Cassa Economale

Il Collegio procede al controllo con l'ausilio dell'agente contabile Economo Comunale Sig.ra Egizia Roberta ROSA, dipendente di ruolo cat. C2 presso l'Ufficio Ragioneria Servizi Finanziari.

La signora Egizia ROSA è stata nominata Economo Comunale con Deliberazione della Giunta Comunale in data 3 maggio 2017.

Il Collegio visiona il verbale del Servizio Economato del 22/5/2017 dal quale risulta un totale di Cassa pari ad € 324,23 ed un totale sul conto corrente bancario di € 7.107,93.

Il Collegio riscontra la consistenza fisica della Cassa contanti; riscontra altresì la coincidenza tra il saldo nel conto corrente indicato in contabilità e l'estratto conto UNICREDIT (da remote banking) alla data del 22/05/2017.

### **Cassa Anagrafe**

Relativamente alla **Cassa Anagrafe** l'agente contabile è la signora NOIA Rosa.

Alla data del 23/05/2017 l'agente contabile ha incassato, per diritti di segreteria e rogito € 257,40 e diritti di rilascio carta di identità per € 4.948,44, per un totale di € 5.205,84.

L'agente contabile ha versato al Tesoriere Unicredit dal 1/01/2017 al 23/05/2017 per diritti di segreteria e rogito € 257,40 e per diritti di rilascio carte d'identità € 4.948,44 per un totale di € 5.205,84. Alla serata di ieri l'importo presente fisicamente in cassa economale era pari a 0.

Nella data odierna 24/05/2016 l'incasso globale è stato di € 43,88 per diritti di segreteria e rogito e rilascio carta di identità. Il Collegio ne riscontra fisicamente la entità.

### **Cassa Polizia Locale**

Relativamente alla **Cassa Polizia Locale** l'agente contabile è il Comandante della Polizia Locale sig. DEMASI Antonio Salvatore titolare di Posizione Organizzativa.

Il Comandante, assente in data odierna, ha incaricato dell'assistenza alla verifica del Collegio l'ispettore CAPRA Sergio Loris .

Viene confermato al Collegio quanto comunicato a suo tempo dal Comandante De Masi Antonio Salvatore e cioè che viene comunque rilasciata quietanza di riscossione con gli stessi bollettari anche a seguito degli incassi avvenuti mediante Bancomat che è situato presso l'Ufficio della Polizia Municipale.

Risulta dal Registro delle Quietanze che gli incassi in contanti per l'anno 2017 fino alla data del 23 maggio 2017 sono stati di € 13.090,70.

Risulta che le registrazioni in Uscita sono state di € 7.250,90 per il primo trimestre e € 5.780,30 per il periodo dal 1 aprile al 23 maggio 2017. Il Totale Uscite per Erogazioni di Cassa alla Tesoreria sono state di € 13.031,20.

Il Collegio prende atto che in Cassa contanti sono presenti fisicamente € 59,90 e ne riscontra fisicamente la entità.

Gli incassi sono riscontrati dalle quietanze di riscossione con rispettivi bollettari : l'ultimo bollettario compilato risulta il numero 1002/38/2017 e l'ultima quietanza inserita nel Bollettario è la n. 112 del 23 maggio 2017 con incasso mediante Bancomat di € 112,70.

Viene confermato che i soggetti che versano le sanzioni amministrative possono utilizzare anche il c/c postale intestato al Comando Polizia Locale Servizio Tesoreria n. 17508102 : tali importi non transitano sul Registro quietanze.

## 2) Certificato Rendiconto 2016

Il modello di certificato deve essere predisposto e trasmesso esclusivamente tramite posta elettronica certificata e firma digitale dei sottoscrittori (Segretario, Responsabile del servizio finanziario e Organo di revisione) entro il 31 maggio 2017.

Il Collegio prende in esame il modello di certificazione oggetto di inoltro al Ministero dell'Interno; si provvede ad apporre le firme digitali sul file del certificato da parte dei componenti del Collegio dei Revisori.

L'inoltro sarà effettuato tramite PEC all'apposito indirizzo di posta elettronica certificata del Ministero dell'Interno – Finanza Locale.

## 3) Trasmissione del Rendiconto 2016 alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni BDAP

Vi è l'obbligo per le pubbliche amministrazioni in contabilità finanziaria di trasmettere alla Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP) i dati concernenti i bilanci di previsione, i conti consuntivi, le operazioni gestionali nonché tutte le informazioni necessarie all'attuazione della legge adottando le specifiche tecniche, le modalità ed i tempi di trasmissione previsti dallo stesso decreto.

La trasmissione del Rendiconto 2016 alla BDAP deve avvenire entro 30 giorni dall'approvazione del Rendiconto stesso; il Comune di Piosasco ha approvato il Rendiconto 2016 in data 9 maggio 2017.

L'adempimento è in corso di predisposizione da parte degli Uffici.

\*

La seduta è tolta alle ore 12,30 circa.

Piosasco, 24 maggio 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Piero Boccalatte

Presidente



Dott. Roberto Merani



Dott.ssa Franca Rivella

