

**REVISORE DEI CONTI
COMUNE DI QUINZANO D'OGGIO
Provincia di Brescia**

**VERBALE n. 18
del 30 settembre 2020**

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA AL 22/09/2020

Il sottoscritto Dott. Roberto Viscusi, Revisore dei Conti del Comune di Quinzano d'Oglio (BS), nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 22 giugno 2018 ed in carica fino al 21.6.2021, con la collaborazione della Rag. Renata Olini - Responsabile del settore amministrativo contabile, della Rag. Annalisa Fappani – Istruttore di ragioneria, procede alla verifica periodica di cassa e della gestione economica, ai sensi degli artt. 223 e 239 del D. Lgs. n.167 del 18 agosto 2000.

A tal fine rileva i dati della contabilità dell'Ente comparandoli con quanto risulta dalla documentazione prelevata dal portale della Tesoreria, con riferimento alla data del 22.09.2020, data del passaggio amministrativo a seguito delle elezioni del 20 e 21 settembre 2020.

Servizio di Tesoreria

Il servizio di Tesoreria è stato affidato fino al 30/09/2024 alla Banca Intesa Sanpaolo, filiale di Orzinuovi, in base alla convenzione allegata alla determina n. 72 del 17/09/2019 del responsabile del Servizio Finanziario.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati al 22.09.2020:

Saldo di cassa al 01/01/2020	€ 1.503.174,92
Reversali emesse fino alla n. 1561/2020	€ 2.773.175,72
Mandati emessi fino al n. 1545/2020	-€ 2.923.917,71
Saldo di cassa al 22/09/2020	€ 1.352.432,93

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale risultante alla data del 22.09.2020 è di € 1.784.076,46 e **quindi una differenza pari ad € + 431.643,53** rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.

Tale differenza viene motivata dalle seguenti posizioni da riconciliare:



Reversali emesse non ancora lavorate dal Tesoriere	-€	4.018,32
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	-€	14.761,76
Riscossioni eseguite senza reversali (da regolarizzare)	€	377.442,27
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	€	-
Mandati consegnati ma non lavorati dal Tesoriere	€	-
Mandati emessi ma non ancora pagati	€	75.412,79
Pagamenti in attesa di emissione mandati (da regolarizzare)	-€	2.431,45
Mandati a copertura	€	-
Reversali a copertura	€	-
Saldo finale pari alla differenza suddetta	€	431.643,53

Il Revisore rileva l'opportunità di una rapida emissione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento, con particolare riferimento agli importi "da regolarizzare" con l'emissione del documento contabile. Gli importi "da regolarizzare" con l'emissione del documento contabile sono rappresentati da riscossioni da coprire per complessivi € 377.442,27 (principalmente dati da introiti da Agenzia delle entrate per addizionale comunale IRPEF e IMU) e da pagamenti autorizzati per € 2.431,45 per l'imposta di registro per il rinnovo di contratti di locazione in scadenza.

* * *

Verifica della cassa economale

L'Economo è la Rag. Fappani Annalisa, nominata con decreto da parte del Responsabile del servizio finanziario in data 25.3.2014.

Si evidenzia che con delibera del Commissario Straordinario del 09.01.2020 n. 3 è stato stabilito in 8.600,00 euro lo stanziamento del fondo per il servizio di economato per l'anno 2020.

Operazioni del periodo 01.07.2020 – 22.09.2020:

Disponibilità liquida alla data del periodo precedente	euro	1.100,30
Anticipazioni all'Economo (+) (o somma ripresa)	euro	899,70 (mand. n. 1214 - 1218 del 13/08/20)
Pagamenti dell'Economo (-)	euro	338,70 -
Rimborsi all'Economo (+)	euro	+
Restituzione anticipazioni (-)	euro	-
Giacenza disponibile in cassa alla fine del periodo	euro	1.661,30

Come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente, l'economo ha presentato l'elenco del periodo 01/07/2020 – 22/09/2020 delle spese effettuate (n. 10 movimenti dal n. 42 al n. 52), evidenziando un **Fondo economale alla data del 22/09/2020 €. 1.661,30.**

Dei documenti esaminati nel presente verbale, il Revisore richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del Revisore stesso.

Il Revisore

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luigi...', written over the printed text 'Il Revisore'.