



COMUNE DI GALLIATE
Piazza Martiri della Libertà, 28
C.A.P. 28066
Provincia di Novara

Tesoreria- Gestione
BANCO BPM S.P.A.

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. <u> 39 </u> Data <u> 07/02 </u> /2020	Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – quarto trimestre 2019
---	---

L'anno 2020, il giorno 07 del mese di febbraio, l'organo di revisione economico finanziaria si è riunito alla presenza di:

Dott. Pozzesi Marcello – Presidente, Rag. Custodi Daniele, Rag. Ferraris Marco Luca,

con l'intervento per il Comune della D. ssa Paola Mainini Responsabile del Settore Finanze;

- A) verifica ordinaria di cassa e della gestione di servizio di Tesoreria per il periodo 01.10.2019 - 31.12.2019 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria.

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31 dicembre 2019, come di seguito riportato:

COMUNE DI GALLIATE
VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019 (valori espressi in €uro)

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

Fondo di cassa al 31/12/2018 4.240.317,63

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse 12.722.775,52

Riscossioni da regolarizzare con reversali -

Totale delle entrate 16.963.093,15

SPESE:

Mandati emessi e pagati 13.549.806,12

Pagamenti da regolarizzare con mandati -

Totale delle uscite 13.549.806,12

saldo risultante dal conto di fatto 3.413.287,03

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

Fondo di cassa al 31/12/2019 4.240.317,63

Reversali emesse sino al n. 4866 12.722.775,52

Mandati emessi sino al n. 5815 13.549.806,12

saldo contabile di cassa dell'ente 3.413.287,03

La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere	3.413.287,03
ed il saldo contabile di cassa dell'ente	3.413.287,03
è pari a	-
ed è riconciliata dalle seguenti voci:	
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	-
Reversali emesse e non riscosse (-)	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	-
Mandati emessi e non pagati (+)	-
Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-)	-
Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+)	-
Totale della riconciliazione	-

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare.

TITOLI DI PROPRIETA'

L'Organo di Revisione verifica che risultano depositati presso il Tesoriere i titoli sottodescritti, di proprietà del Comune, riscontrandone, con la conferma del Ragioniere comunale, la corrispondenza con le risultanze della contabilità dell'Ente:

DESCRIZIONE	Scadenza eventuale	N.	Valore nominale unitario	Valore nominale totale
MARCHE SEGNATASSE				147.331,10
TOTALE				147.331,10

TITOLI DI TERZI

Cod.	Finalità	DEPOSITI	ALTRE GARANZIE	TOTALE
TOTALE				

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare.

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

L'ORGANO DI REVISIONE DEI CONTI

A conclusione della verifica effettuata:

1. dà atto:

1.1. della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, dei titoli e dei depositi di terzi con quella della contabilità comunale che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, del responsabile del servizio finanziario del Comune;

1.2. del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del Testo Unico 2000 sull'ordinamento degli Enti Locali, del Regolamento comunale di contabilità e delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio;

2. segnala al Tesoriere ed al responsabile del servizio finanziario, per quanto di competenza di ciascuno, la necessità di tener conto delle eventuali osservazioni formulate in calce ai prospetti di verifica compresi nel presente verbale e di dare attuazione a quanto nelle stesse previsto.

B) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti predisposti e forniti dagli agenti contabili del settore Polizia Municipale relativi alla situazione risultante alla data del 06 02 2020.

Risultano agenti contabili del suddetto settore nominati con delibera di Giunta Comunale n. 193 del 27 08 2018 i sigg. Massa Elena, Naso Denny, Zampilli Mauro, Burlini Simona, Caccia Fabio, Farina Sergio, Gambaro Luisa.

Il sig. Gianni Roberto risulta nominato con delibera di Giunta Comunale n. 42 del 12 03 2019.

Dall'esame dei rendiconti suddetti risulta che Farina Sergio, Naso Denny e Gambaro Luisa detengono una giacenza di cassa rispettivamente di € 396,40, di € 60,04 e di € 100,00.

Risulta mancante il prospetto del sig. Caccia Fabio, assente.

L'Ente per la prossima verifica metterà a disposizione del Collegio dettaglio degli incassi e dei relativi versamenti alla Tesoreria in quanto dai prospetti prodotti non si è in grado di rilevare tali movimentazioni.

C) PARERI.

Nel trimestre considerato sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri in materia di:

1) Revisione periodica delle partecipazioni ex art. 20 del d. lgs. 19 agosto 2016 n. 175.

2) Proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio

D) CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Premesso che l'art. 5, comma 3, del CCNL 1/4/99 prevede che l'organo di revisione effettui il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione, ai sensi del D.lgs 30 luglio 1999, n. 286 e visto l'art. 40 bis, comma 1, del D.Lgs 165/2001, ai sensi del quale "il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori è effettuato dal collegio dei revisori dei conti.

In merito alla contrattazione decentrata è stato redatto in data 23 12 2019 parere n. 38.

E) ALTRE VERIFICHE PERIODICHE

1. D.l. 78/2009 art. 9 c. 1- Il rapporto sul rispetto termini di pagamento

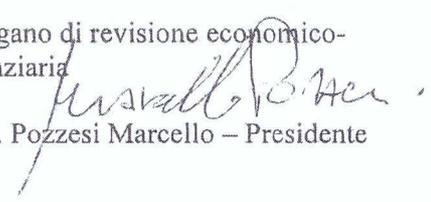
Il Collegio prende atto che in data 19 11 2019 l'Ente ha predisposto il modello di rendiconto della destinazione di quote provenienti dalla destinazione del 5/00 relativo all'anno di imposta 2015 a sostegno delle attività sociali per un ammontare complessivo di € 4.623,39, come indicato nella deliberazione della giunta comunale n. 250 del 05 11 2018.
La verifica termina alle ore 13,00.

Il presente verbale viene redatto in tre esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli intervenuti, sottoscritti come appresso.

Responsabile del Settore Finanze

D.ssa Paola Mainini

L'organo di revisione economico-finanziaria


Dott. Pozzese Marcello – Presidente

Rag. Custodi Daniele – Revisore


Rag. Ferraris Marco Luca – Revisore

