



COMUNE DI VITTUONE

(Provincia di Milano)

VERBALE DI RIUNIONE NR. 16 DEL 27 OTTOBRE 2016 DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE DEL COMUNE DI VITTUONE

L'anno duemilasedici, il giorno ottobre del mese di ottobre, il sottoscritto Revisore Unico, Dott.ssa Daniela Bonomelli, nominato con delibera del Commissario Prefettizio nr. 3 del 11.12.2015 per il triennio 01.12.2015 – 30.11.2018, si è recato presso l'ufficio del Direttore del Settore Finanze dott.ssa Sara Balzarotti, per procedere alla verifica di cassa come risulta dal presente verbale.

Il Revisore verifica la situazione di cassa al 30.09.2016, confrontando i valori della contabilità comunale con il conto reso dal Tesoriere (B.P.M.) che si compendia nei seguenti dati:

Fondo iniziale di Cassa	2.395.113,42		
Entrate		Uscite	
Reversali emesse	3.312.578,02	Pagamenti effettuati	4.369.628,57
Di cui		Di cui	
A residuo	699.700,14	A residuo	1.395.908,97
A competenza	2.612.877,88	A competenza	2.973.719,60
		Saldo	1.338.062,87

Rettifiche al saldo di diritto	82.319,31
--------------------------------	-----------

Saldo del conto di fatto	1.420.382,18
--------------------------	--------------

Si dà atto che al 30.09.2016 le rettifiche al saldo di diritto, come evidenziato anche nel conto del Tesoriere, sono date da:

1. sono state emesse reversali pari a n. 4954 per un totale di € 3.312.578,02, di cui rimosse per € 3.235.208,50, da riscuotere € 77.369,52;
2. sono stati emessi mandati pari a n. 3712 per un totale di € 4.369.628,57, di cui pagati € 4.310.389,21, da pagare € 59.239,36;
3. risultano riscossioni da regolarizzare con reversali per € 135.396,56;
4. risultano pagamenti da regolarizzare con mandati per € 34.947,09.

VERIFICA DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Si verificano per ogni agente contabile, a campione, alcuni processi amministrativi-contabili, nonché l'effettiva consistenza di cassa detenuta nelle rispettive casseforti.

Si ricorda che gli agenti contabili non possono incassare in contanti somme di denaro superiori a € 999,99 come da normativa antiriciclaggio vigente.

UFFICIO TECNICO COMUNALE (U.T.C.) (Lauretta Mellino)

I diritti di segreteria incassati sono i seguenti:

mese	n. ricevuta UTC	diritti utc			riscossioni NON in contanti	n. ricevuta UTC	n. bolletta	fotocopie		riscossioni NON in contanti	casa dell'acqua			TOTALE
		n. bolletta	importo	rev. n.				importo	rev. n.		n. bolletta	importo	rev. n.	
MAGGIO	n. 74/16, n. 75/16, dal n. 77/16 al n. 79/16, dal n. 81/16 al n. 92/16 e dal n. 94/16 al n. 102/16	2805 del 20.06.16	615,00	3262	n. 76/16 POS n. 80/16 c/c bancario - n. 93/16 POS	dal n. 18/16 al n. 20/16 e dal n. 23/16 al n. 27/16	2806 del 20.06.16	85,00	3264	n. 21/16 c/c postale - n. 22/16 POS	2788 del 17.06.16	258,95	3219	958,95
GIUGNO	dal n. 104/16 al n. 109/16, n. 111/16, dal n. 114/16 al n. 117/16, n. 119/16 e n. 120/16	2804 del 20.06.16	255,00	3404	n. 103/16 POS - n. 110/16 POS - n. 112/16 POS - n. 113/16 c/c bancario - n. 118/16 POS - n. 121/16 c/c bancario	n. 28/16 e n. 29/16	3123 del 05.07.16	25,00	3406	---	2821 del 21.06.16	124,02	3272	749,22
		3122 del 05.07.16	165,00								3121 del 05.07.16	180,20		
LUGLIO	dal n. 122/16 al n. 127/16 e dal n. 130/16 al n. 144/16	3340 del 19.07.16	195,00	4334	n. 128/16 POS - n. 129/16 c/c bancario	n. 30/16, n. 31/16, n. 33/16, n. 34/16	3339 del 19.07.16	41,00	4333	n. 32/16 POS	3356 del 20.07.16	134,40	4120	847,60
		3608 del 01.08.16	465,00				3609 del 01.08.16	12,20						
AGOSTO	dal n. 145/16 al n. 151/16	3716 del 05.08.16	210,00	4648 - 4649	n. 152/16, n. 153/16, n. 154/16 e n. 155/16 c/c bancario	n. 35/16 e n. 36/16	4039 del 01.09.16	24,00	4654	N.B. Rimborso n. 2 fiamme in vetro per Cimitero	3717 del 05.08.16	28,25	4751	494,85
		4040 del 01.09.16	45,00								4095 del 07.09.16	187,60		
SETTEMBRE	dal n. 157/16 al n. 161/16, dal n. 163/16 al n. 167/16 e dal n. 169/16 al n. 172/16	4383 del 26.09.16	135,00	5016	n. 156/16 c/c bancario - n. 162/16 POS - n. 168/16 POS	dal n. 37/16 al n. 44/16	4384 del 26.09.16	45,60	5017	---	4393 del 27.09.16	90,00	5038	626,75
		4534 del 03.10.16	165,00				4535 del 03.10.16	30,00			4536 del 03.10.16	161,15		
OTTOBRE	dal n. 175/16 al n. 183/16, dal n. 185/16 al n. 188/16, n. 190/16 e n. 191/16	4746 del 20.10.16	195,00	non ancora accer-tati	n. 173/16 POS - n. 174/16 c/c bancario - n. 184/16 c/c bancario - n. 189/16 POS	n. 45/16 e n. 46/16	4745 del 20.10.16	10,00	non ancora accer-tati	---	4739 del 19.10.16	115,84	non ancora accer-tati	567,54
		in cassa	180,00				in cassa	11,60			consegnati in banca per emissione provvisoria	55,10		
totali			2.625,00				284,40					1.335,51		4.244,91

Si controlla la giacenza dei diritti di segreteria e i versamenti in tesoreria.

Viene controllato il bollettario n. 28/2016.

Per quanto concerne gli incassi relativi alla casa dell'acqua sono stati riversati in Tesoreria comunale.

Gli incassi dal 20.10.2016 per da diritti e fotocopie sono giacenti presso la cassaforte dell'ufficio tecnico per € 191,60.

Si rileva che non risultano rispettate le disposizioni indicate dall'art. 181 del TUEL come modificato dal D. Lgs. n. 126/20114 e dal D. Lgs. n. 118/2011 che prescrive all'agente contabile il versamento in Tesoreria di quanto incassato nei termini dei 15gg lavorativi successivi alla data di incasso.

Il Revisore Unico consiglia la riscossione dei diritti di segreteria in formato elettronico e/o bancario e/o postale.

SERVIZI DI VIGILANZA (Antonella Ranele)

Il dettaglio degli incassi è il seguente:

MESE	n. bolletta	importo	N. reversale	n. bolletta	importo	N. reversale	n. bolletta	importo	N. reversale	Totale
MAGGIO	da 5502 a 5510 da 5513 a 5515 da 5517 a 5521 da 5523 a 5527 da 5529 a 5531 di cui POS: 5502, 5505, 5529, 5530	946,30	3417	5511, 5512, 5516, 5522,(POS) 5528(POS)	181,00	3900, 3901				1.127,30
GIUGNO	da 5533 a 5535 da 5538 a 5549 di cui POS 5544, 5545	515,90	4145	5532, 5536, 5537,	201,00	4142, 4143				716,90
LUGLIO	da 5551 a 5558 a 5560 a 5572 di cui POS: 5554, 5556, 5563, 5567, 5568, 5569	641,50	4326	5550, 5559, 5573	201,00	4328				842,50
AGOSTO	da 5574 a 5587 di cui POS: 5577, 5584	574,70	4783							574,70
SETTEMBRE	da 5590 a 5594 da 5596 a 5597, da 5599 a 5614 di cui POS 5590, 5597, 5600, 5604, 5607,	782,00	5439	5595, 5598,	80,00	5440				862,00
FINO AL 26 OTTOBRE	da 5615 a 5618, da 5620 a 5626, 5628, 5629, 5631 di cui POS: 5615, 5618, 5622, 5623, 5631,	317,10		5619, 5627, 5630,	132,00					449,10
TOTALI		3.136,00			795,00			0,00		3.931,00

Nel merito si richiede di produrre elenchi dettagliati delle sanzioni al codice della strada, con l'evidenzia degli incassi, ricavati dal programma utilizzato per la gestione delle sanzioni stesse.

Gli incassi del mese di ottobre sono € 449,10 di cui € 220,00 già versati in Tesoreria con prov. n. 2615 del 18.10.2016, e ancora giacenti presso la cassaforte dell'ufficio polizia locale € 229,10.

Vengono controllati i bollettari dal n. 277 al n. 282.

Si rileva che non risultano rispettate le disposizioni indicate dall'art. 181 del TUEL come modificato dal D. Lgs. n. 126/20114 e dal D. Lgs. n. 118/2011 che prescrive all'agente contabile il versamento in Tesoreria di quanto incassato nei termini dei 15gg lavorativi successivi alla data di incasso.

Il Revisore Unico consiglia la riscossione delle sanzioni in formato elettronico e/o bancario e/o postale.

SERVIZI EDUCATIVI, SPORT E TEMPO LIBERO, SERVIZI SOCIALI

(Franca Stefani)

Il dettaglio degli incassi è il seguente:

mese	SERVIZI SCUOLA COMUNE			PASTI ANZIANI			PIFFERAIO			TOTALE
	n. bolletta	importo	prov. n.	n. bolletta	importo	rov. n.	n. bolletta	importo	prov. N.45	
GIUGNO	dalla 254 alla 264	544,30	1527- 1790	n.33 al 36	675,04	1528- 1788				1.219,34
LUGLIO	dalla 265 alla 291	1.567,59	1791 - 2118	n. 37 al 39	423,50	1789				1.991,09
AGOSTO	dalla 292 alla 309	2.311,77	2119- 2361	n. 40 e 43	647,64	2117- 2364				2.959,41
SETTEMBRE	dalla 310 alla 337	4.003,74	2363	solo 44	145,00	2365	n. 45	50	2366	4.198,74
OTTOBRE	dalla 338 alla 350/16	1.052,08	2644- 2656	dalla 46/16 alla 48/16	584,28	2643- 2657				1.636,36
TOTALI		9.479,48			2.475,46		0,00	50,00		12.004,94

Si richiede di fornire un riepilogo mensile di tutti gli incassi (contanti, bancomat, carte di credito)
Si consiglia di implementare il programma al fine di poter emettere ricevute di pagamento dal programma medesimo, sostituendo i bollettari cartacei attualmente in uso.

SERVIZIO PERSONALE (Chiara Malini)

Dal mese di giugno 2016 risultano acquistati n. 4 blocchetti da 25 voucher dal valore nominale di € 10,00 per un totale di € 1.000,00, n. 8 blocchetti da 25 voucher dal valore nominale di € 20,00 per un di € 4.000,00, per un totale complessivo di € 5.000,00; inoltre, alla data dell'ultima verifica, risultavano in cassaforte n. 33 voucher per un valore complessivo di € 330,00.

Ad oggi sono stati erogati voucher per un totale di € 4.850,00, pertanto risultano in cassaforte n. 30 voucher dal valore nominale di € 10,00 e n. 9 voucher dal valore nominale di € 20,00 per un totale complessivo di € 480,00, così dettagliato:

NUMERO VOUCHER ATTIVATO SUL SITO		VALORE
3000030464021	1	€ 10,00
3000030464022	1	€ 10,00
3000030464023	1	€ 10,00
3000030464024	1	€ 10,00
3000030464025	1	€ 10,00
4000013337817	2	€ 20,00
4000013337818	2	€ 20,00
4000013337819	2	€ 20,00
4000013337820	2	€ 20,00
4000013337821	2	€ 20,00
4000013337822	2	€ 20,00
4000013337823	2	€ 20,00
4000013337824	2	€ 20,00
4000013337825	2	€ 20,00
3000026048501	1	€ 10,00
3000026048502	1	€ 10,00
3000026048503	1	€ 10,00
3000026048504	1	€ 10,00
3000026048505	1	€ 10,00
3000026048506	1	€ 10,00
3000026048507	1	€ 10,00
3000026048508	1	€ 10,00
3000026048509	1	€ 10,00
3000026048510	1	€ 10,00
3000026048511	1	€ 10,00
3000026048512	1	€ 10,00
3000026048513	1	€ 10,00
3000026048514	1	€ 10,00
3000026048515	1	€ 10,00
3000026048516	1	€ 10,00
3000026048517	1	€ 10,00
3000026048518	1	€ 10,00
3000026048519	1	€ 10,00
3000026048520	1	€ 10,00
3000026048521	1	€ 10,00
3000026048522	1	€ 10,00
3000026048523	1	€ 10,00
3000026048524	1	€ 10,00
3000026048525	1	€ 10,00
		€ 480,00

Incassi segreteria per piano di rientro loculo cimiteriale:

MESE	n. bolletta	importo	N. reversale
GIUGNO	3/2016	30	3529
LUGLIO	4/2016	50	3529
AGOSTO	5/2016	30	5164
SETTEMBRE	6/2016	30	5164
OTTOBRE	7/2016	30	5164
TOTALE		170	

Si rileva che non risultano rispettate le disposizioni indicate dall'art. 181 del TUEL come modificato dal D. Lgs. n. 126/20114 e dal D. Lgs. n. 118/2011 che prescrive all'agente contabile il versamento in Tesoreria di quanto incassato nei termini dei 15gg lavorativi successivi alla data di incasso.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott.ssa Daniela Bonomelli




