



COMUNE DI VITTUONE

(Provincia di Milano)

VERBALE DI RIUNIONE NR. 9 DEL 1 GIUGNO 2016 DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE DEL COMUNE DI VITTUONE

L'anno duemilasedici, il giorno uno del mese di giugno, 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.sa Sara Balzarotti, per procedere alla verifica di cassa come risulta dal presente verbale.

Il Revisore verifica la situazione di cassa al 31.03.2016, 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 | 553.436,86 | Pagamenti effettuati | 1.282.421,64 |
| Di cui | | Di cui | |
| A residuo | 237.738,52 | A residuo | 602.461,35 |
| A competenza | 315.698,34 | A competenza | 679.960,29 |
| | | Saldo | 1.666.128,64 |

| | |
|--------------------------------|------------|
| Rettifiche al saldo di diritto | 396.042,44 |
|--------------------------------|------------|

| | |
|--------------------------|--------------|
| Saldo del conto di fatto | 2.062.171,08 |
|--------------------------|--------------|

Si dà atto che al 31.12.2015 come evidenziato anche nel conto del Tesoriere sono state emesse reversali pari a n. 1029 e mandati pari a n. 1092.

Si dà atto che al 31.3.2016 le rettifiche al saldo di diritto, come evidenziato anche nel conto del Tesoriere, sono date da:

1. sono state emesse reversali pari a n. 1.029 per un totale di € 553.436,86, di cui rimosse per € 516.811,94, da riscuotere € 36.585,04, non caricate sul conto del tesoriere € 4,60, a copertura (non accreditate) € 35,28;
2. sono stati emessi mandati pari a n. 1.092 per un totale di € 1.282.421,64, di cui pagati € 1.237.819,70, da pagare € 41.686,53, non caricati sul conto del tesoriere € 2.915,41;
3. risultano riscossioni da regolarizzare con reversali per € 399.714,23;
4. risultano pagamenti da regolarizzare con mandati per € 11.648,81.

VERIFICA DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Attualmente gli agenti contabili sono identificati con decreto n. 1/2016 del Commissario Prefettizio del 19.01.2016.

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.

- **CASSA ECONOMALE (Silvia Fusè – assente – in sostituzione Sara Balzarotti)**

La cassa economale è stata integrata dal buono n. 1 al 73 del 2016 come da tabella seguente, mentre risultano ancora da reintegrare i buoni dal n. 74 al n. 104 del 2016 per complessivi € 1.322,96.

| DESCRIZIONE | IMPORTO | DETERMINE DI REINTEGRO | |
|--|-----------------|------------------------|------------|
| | | N° | DATA |
| CONSISTENZA INIZIALE | 5.164,57 | | |
| buoni economato dal 1 al 31 del 2016 | 1.065,44 | 69 | 25/02/2016 |
| buoni economato dal 32 al 73 del 2016 | 1.821,32 | 126 | 02/05/2016 |
| buoni economato dal 74 al 104 del 2016 | 1.322,96 | | |

Si verificano tutti i buoni dal n. 1 al n. 104 del 2016.

Dal 20.05.2016 al 1.06.2016 la cassa ha avuto movimenti di spesa per complessivi € 1.322,96, per tanto il saldo complessivo finale di cassa è di € 3.841,61.

- **DIRITTI ANAGRAFE (Lucia Chiesa, Marina Patratti, Donata Falaguerra, Elisabetta Hertel)**

I diritti di segreteria incassati sono i seguenti:

| mese | DIRITTI SEGRETERIA | | | DIRITTI PER DUPLICATO C.I. | | | DIRITTO FISSO C.I. | | | Totale |
|-----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | n. | importo | n. provvisorio | n. | importo | n. provvisorio | n. | importo | n. provvisorio | |
| FEBBRAIO | 153 | 52,52 | 466 | 23 | 207,18 | 466 | 54 | 259,04 | 466 | 518,74 |
| MARZO | 169 | 111,14 | 812 | 23 | 227,3 | 812 | 64 | 310,64 | 812 | 649,08 |
| APRILE | 210 | 72,44 | 1163 | 32 | 300,06 | 1163 | 64 | 325,34 | 1163 | 697,84 |
| MAGGIO | 187 | 65,78 | | 18 | 185,76 | | 72 | 371,52 | | 623,06 |
| TOTALI | | 301,88 | | | 920,30 | | | 1.266,54 | | 2.488,72 |

Gli incassi del mese di maggio sono ancora giacenti presso la cassaforte dell'ufficio demografico per € 623,06.

Il 01.06.2016 la cassa ha avuto movimenti per € 27,88, pertanto la giacenza di cassa ad oggi risulta di € 650,94. Si controllano i riversamenti in tesoreria.

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.

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

I diritti di segreteria incassati sono i seguenti:

| mese | diritti utc | | | fotocopie | | | casa dell'acqua | | | TOTALE |
|-----------------|--|-----------------|---------|---|---------------|---------|-----------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | n. quietanza | importo | rev. n. | n. quietanza | importo | rev. n. | n. quietanza | importo | rev. n. | |
| FEBBRAIO | 939 del 17.03.16 | 405,00 | 1589 | 938 del 17.03.16 | 41,80 | 1587 | 936 del 17.03.16 | 250,15 | 1586 | 696,95 |
| MARZO | 1506 del 13.04.16 | 375,00 | 1675 | 1507 del 13.04.16 | 103,40 | 2601 | 1535 del 14.04.16 | 256,40 | 1930 | 734,80 |
| APRILE | 2089 del 04.05.16 | 675,00 | 2596 | 2090 del 04.05.16 | 40,00 | 2602 | 2555 del 31.05.16 | 290,65 | prov 1420 | 1.005,65 |
| MAGGIO | bollettine UTC n. 74/16 e 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 | 615,00 | | bollettine UTC dal n. 18/16 al n. 20/16, dal n. 23/16 al n. 27/16 | 85,00 | | da portare in banca per conteggio | 258,95 | | 958,95 |
| GIUGNO | bollettine UTC n. 103/16 POS | 60,00 | | | | | | | | 60,00 |
| totali | | 2.130,00 | | | 270,20 | | | 1.056,15 | | 3.456,35 |

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

Vengono controllati i bollettari n. 2/2016, il n. 17/2016 e il n. 25/2016.

Per quanto concerne gli incassi relativi alla casa dell'acqua, l'agente contabile rileva i litri erogati che alla data del 31.05.2016 risultano n. 185.518, inoltre rileva una differenza di contanti in più di € 3,45.

Vengono controllati i sacchetti di moneta giacenti in cassaforte pari ad € 258,95.

Gli incassi del mese di maggio sono ancora giacenti presso la cassaforte dell'ufficio tecnico per € 958,95.

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 | codice strada | | | sanzioni amm.ve | | | fotocopie | | | Totale |
|---------------|---|-----------------|--------------|--|-----------------|--------------|-------------|--------------|------|-----------------|
| | n. bolletta | importo | N. reversale | n. bolletta | importo | N. reversale | n. bolletta | importo | N. | |
| FEBBRAIO | 5427, 5428, 5430, 5432 da 5433 a 5435, 5437, 5438, da 5440 a 5445, 5447, 5450, da 5452 a 5455 (POS), 5457, 5459 | 790,40 | 871,872 | 5428, 5429, 5431, 5436 (POS), 5439, 5446, 5448, 5449, 5451, 5456, 5458 | 738,00 | 869,870 | n. 1 | 15,00 | 1498 | 1.543,40 |
| MARZO | da 5460 a 5462 da 5464 a 5474, 5476, 5477, da 5479 a 5481 di cui POS: 5465, 5476, 5481 | 445,50 | 1633 | 5463, 5475, 5478 | 186,00 | 1634, 1635 | | | | 631,50 |
| APRILE | sa 5483 a 5485 da 5487 a 5499, 5501 di cui POS: 5483, 5500, 5501 | 619,50 | Prov. 2123 | 5482, 5486, 5500 | 131,00 | Prov. 2124 | | | | 750,50 |
| MAGGIO | da 5502 a 5510 da 5513 a 5515 da 5517 a 5521 da 5523 a 5531 di cui POS: 5502, 5505, 5522, 5528, 5529, 5530 | 946,30 | | 5511, 5512, 5516, 5522, | 181,00 | | | | | 1.127,30 |
| GIUGNO | 5532 | 20,00 | | 0 | 0,00 | | | | | 20,00 |
| TOTALI | | 2.821,70 | | | 1.236,00 | | | 15,00 | | 4.072,70 |

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

Gli incassi del mese di maggio sono ancora giacenti presso la cassaforte dell'ufficio polizia locale per € 1.127,30, dal 01.06.2016 al 01.06.2016 la cassa ha avuto movimenti per € 20,00, per tanto in cassa risultano € 1.147,30.

Vengono controllati i bollettari dal n. 272 al n. 276.

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 (Franca Stefani)**

Dal 03.02.2015 la sig.ra Franca Stefani gestisce anche le entrate del settore servizi sociali.

Il dettaglio degli incassi è il seguente:

| | n. bolletta | importo | rev. n. | CIR FOOD | rev. N. | n. bolletta | importo | rev. n. | n. bolletta | importo | rev. n. | n. bolletta | importo | rev. N. | TOTALE |
|----------|--|-----------|------------------------------|----------|----------------|-------------|----------|----------|--|---------|------------------|-----------------|---------|----------|-----------|
| FEBBRAIO | dalla 58 alla 122/16 | 9.158,66 | 234, 281, 322, 323, 592, 599 | 767,14 | 594,598 | n. 14 al 16 | 365,98 | 282, 325 | | | | n. dal 17 al 19 | 775,80 | 324, 598 | 11.067,58 |
| MARZO | dalla 123/16 alla 197/16 (n 184 annullata) | 6.357,20 | 593, 742 | 2.764,24 | 596, 741, 1336 | n.20 al 23 | 700,32 | 597 | dalla BDC 010851 alla BDC 010950 dalla 01/16 alla 03/16 | 206,00 | 628, qp 1231 | | | | 10.027,76 |
| APRILE | dalla 198 alla 229/16 | 2.050,71 | QP 1338, 1339 | 0 | 0 | n.24 al 28 | 885,48 | qp 1337 | dalla 04/16 alla 189/16 (saltata n. 61) | 370,00 | qp 1231, qp 1255 | | | | 3.308,19 |
| MAGGIO | dalla 230 alla 253/16 | 1.563,96 | QP 1338, 1429 | 0 | 0 | n.29 al 32 | 452,81 | qp 1337 | dalla 190/16 alla 283/16 | 188,00 | qp 1255, 1256 | | | | 2.204,77 |
| TOTALI | | 19.130,53 | | 3531,38 | | | 2.404,59 | | | 764,00 | | | 775,80 | | 26.606,30 |

Si richiede di fornire un riepilogo mensile più dettagliato degli incassi in contanti.

Si consiglia di implementare il programma al fine di poter emettere ricevute di pagamento dal programma medesimo, sostituendo i bollettari cartacei attualmente in uso.

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.

- **SERVIZIO PERSONALE (Chiara Malini)**

Nel mese di dicembre risultano acquistati n. 14 blocchetti da 25 voucher da valore nominale di € 10,00 per un totale complessivo di € 3.500,00; ad oggi risultano erogati per € 3.170,00, pertanto risultano in cassaforte n. 33 voucher per un valore complessivo di € 330,00, così dettagliato:

| IDENTIFICATIVO CARNET | NUMERO VOUCHER ATTIVATO SUL SITO | IMPORTO |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------|
| 30000309667 | 3000030966713 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966714 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966715 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966716 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966717 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966718 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966719 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966720 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966721 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966722 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966723 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966724 | € 10,00 |
| 30000309667 | 3000030966725 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967306 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967307 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967308 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967309 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967310 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967311 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967312 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967313 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967314 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967315 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967316 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967317 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967318 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967319 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967320 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967321 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967322 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967323 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967324 | € 10,00 |
| 30000309673 | 3000030967325 | € 10,00 |
| | TOTALE | € 330,00 |

Incassi segreteria:

| MESE | n. bolletta | importo | N. reversale |
|---------------|----------------|------------|--------------|
| FEBBRAIO | | | |
| MARZO | 9/2016 economo | 20 | 2588 |
| APRILE | 1/2016 | 30 | 2588 |
| MAGGIO | 2/2016 | 50 | 2588 |
| GIUGNO | 3/2016 | 30 | |
| TOTALE | | 130 | |

L'incasso della bolletta n. 3/2016 per € 30,00 risulta giacente nella cassaforte dell'ufficio.

Il Revisore unico consiglia di datare le matrici dei voucher al momento della consegna.

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



Per ricevuta:

Dott.ssa Sara Balzarotti

