



COMUNE DI PORPETTO

Il giorno 15 gennaio 2014 alle ore 11.00 presso la sede municipale in via Udine n. 42, per la verifica ordinaria di cassa sono intervenuti i signori:

rag. Ilario Bidut

Revisori dei Conti

Alessandra Vicentini

Responsabile del Servizio Finanziario

Preso atto che sono ancora in corso le operazioni di chiusura dell'esercizio 2013, sulla base dei registri e dei documenti contabili si accerta quanto segue:

1) Il saldo di cassa alla data odierna è pari a

Scritture Contabili dell'Ente			Giornale di cassa del Tesoriere		
Fondo di cassa al 01/01/2013		754.530,30	Fondo di cassa al 31/12/2012		754.530,30
Reversali emesse 2013 alla data odierna (dalla n. 1 alla n. 501)		1.485.891,67	Riscossioni 2013 alla data 31/12/2013		2.358.628,44
Reversali emesse 2014 alla data odierna (dalla n. 1 alla n. 5)		735,92	Riscossioni 2014 alla data odierna		61.737,89
Totale entrate		2.241.157,89	Totale entrate		3.174.896,63
Mandati emessi 2013 alla data odierna (dal n. 1 al n. 1307)		2.356.062,30	Pagamenti 2013 alla data 31/12/2013		2.486.066,46
Mandati emessi 2014 alla data odierna (dal n. 1 al n. 12)		6.401,27	Pagamenti 2014 alla data odierna		7.663,93
Saldo da scritture contabili Ente	+	- 121.305,68	Saldo di fatto	+	681.166,24
			Mandati in attesa di pagamento		159,23
			Saldo di diritto	+	681.007,01
Differenza tra saldo di fatto Tesoreria e saldo Ente					
				+	802.471,92

Riconciliazione tra saldo di fatto Tesoreria e saldo di diritto da contabilità Ente
--

Reversali tramesse ma non INCASSATE dalla Tesoreria alla data del 31/12	-	4.285,00
Riscossioni 2013 da regolarizzare con emissione di reversali a copertura	+	877.021,77
Riscossioni 2014 da regolarizzare con emissione di reversali a copertura	+	61.094,35
Riscossioni 2014 in attesa di trasmissione al Tesoriere (rev. 4 e 5)	-	92,38
Mandati da pagare	-	802,77
Mandati 2013 emessi alla data odierna non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	3.524,25
Mandati 2014 emessi alla data odierna non ancora trasmessi al Tesoriere	+	92,38
Provvisori 2013 in uscita da regolarizzare	-	133.528,41
Provvisori 2014 in uscita da regolarizzare	-	2.157,81
	+	802.471,92

2) disponibilità di cassa di diritto sul conto di tesoreria

Totale incassi + fondo di cassa iniziale	+	3.174.896,63
Totale pagamenti	-	2.493.730,39
Totale		681.166,24
Totale pagamenti giacenti	-	
	+	681.166,24

Differenza tra conto di diritto Ente e conto di diritto tesoreria	+	802.471,92
---	---	------------

Riconciliazione tra conto di fatto dell'Ente e conto di diritto di Tesoreria

Reversali tramesse ma non riscosse dalla Tesoreria	-	4.285,00
Riscossioni da regolarizzare con emissione di reversali a copertura	+	938.116,12
Riscossioni a copertura in attesa di trasmissione al Tesoriere	-	92,38
Mandati da pagare	+	802,77
Mandati emessi non ancora trasmessi al Tesoriere	+	3.616,63
Provvvisori in uscita da regolarizzare	-	135.686,22
	+	802.471,92

Il revisore evidenzia l'anomalia per cui dai prospetti di Tesoreria al 31/12/2013 si riscontra la somma di € 4285,00 di reversali non incassate, invita, pertanto, il Responsabile del Servizio Finanziario ad attivare i dovuti riscontri atti a verificare la sussistenza del caso di specie e le motivazioni del mancato incasso da parte del Tesoriere e le necessarie azioni da attivare al fine di giungere alla parificazione dei conti del tesoriere e dell'ente entro i termini di presentazione del conto di detto agente contabile fissati per il 30 gennaio 2014.

Segnala altresì che il riepilogo dell'esercizio contabile 2014, rilasciato per la presente verifica di cassa, rappresenta nelle uscite l'importo di € 643,54 con la dicitura "A copertura" anche se per dette somme l'ente ha già provveduto all'emissione e alla trasmissione dei relativi mandati di pagamento. Manca, inoltre, nel prospetto riassuntivo l'evidenza dell'importo dei mandati di pagamento non ancora eseguiti, che ammontano complessivamente ad € 802,77. La differenza tra i due dati esposti di € 159,23 è riferita al mandato n. 4 con data di carico 10.01.2014 inerente il pagamento di un bollettino di ccp per IRAP.

Si procede ora alla verifica della **cassa economale** e si prende atto che, alla data odierna, il Comune non ha ancora provveduto all'anticipazione di cassa economale 2013 e pertanto il saldo di cassa è pari a 3.480,93.

Sulla scorta dei riscontri effettuati ed alla documentazione presentata si attesta quanto segue:

SALDO CASSA	0	
SALDO BANCA C/C c/	3480,93	
SALDO LIQUIDO	3480,93	SALDO LIQUIDO

PAGAMENTI ECONOMALI IN ATTESA DI RIMBORSO

Spese c/c 2013	19,07
Totale	19,07

RICONCILIAZIONE	3.500,00	SALDO DI DIRITTO
-----------------	----------	-------------------------

Si procede ora alla verifica della **cassa dell'agente contabile** dell'Area Servizi alla persona, sig. Giancarlo Codarin.

Sulla scorta dei riscontri effettuati ed alla documentazione presentata si attesta quanto segue:



Diritti riscossi dai Servizi Demografici da versare nelle casse della Tesoreria	€ 94,48	
	€ 94,48	SALDO CASSA

Si procede ora alla verifica della **cassa dell'agente contabile** del Servizio in convenzione di Polizia Municipale, nella persona del Responsabile del Servizio, ten. Tristano Grop.

Sulla scorta dei riscontri effettuati ed alla documentazione presentata si attesta che il saldo di cassa è pari a 0,00€:

Incassi per sanzioni codice della strada alla data odierna da versare nelle casse della Tesoreria	€ 0,00	
	€ 0,00	SALDO CASSA

La situazione di cassa di fatto del Comune di Porpetto alla data odierna è la seguente:

Saldo di fatto Tesoreria Comunale	€ 681.166,24
Saldo di fatto Economo Comunale	€ 3.480,93
Saldo di fatto Agente contabile Servizi Demografici	€ 94,48
Saldo di fatto Agente contabile Polizia Locale	€ 0,00
Estratto conto c.c.p. 15191331 - saldo alla data odierna	€ 11.491,43
Estratto conto c.c.p. 86810678 - saldo alla data odierna	€ 42.765,75
Saldo liquido complessivo	€ 738.998,83

La situazione di cassa di diritto del Comune di Porpetto alla data odierna è la seguente:

Saldo di diritto Tesoreria Comunale	€ 681.166,24
REVERSALI non trasmesse al Tesoriere a copertura movimenti di ccp	€ 0,00
Mandati emessi non ancora trasmessi al Tesoriere e non contabilizzati dal medesimo	-€ 3.524,25
Saldo di diritto Economo Comunale	€ 3.500,00
Saldo di diritto Agente contabile Servizi Demografici	€ 94,48
Saldo di diritto Agente contabile Polizia Locale	€ 0,00
Estratto conto c.c.p. 15191331 - saldo alla data odierna	€ 11.491,43
Estratto conto c.c.p. 86810678 - saldo alla data odierna	€ 42.765,75
Saldo di diritto complessivo	€ 735.493,65
Differenziale tra saldo di fatto e saldo di diritto	-€ 3.505,18

Riconciliazione tra saldo di fatto e saldo di diritto

Movimenti economici in attesa di rimborso	+	19,07
Reversali non trasmesse al Tesoriere a copertura movimenti di ccp	+	-

Mandati emessi non ancora trasmessi al Tesoriere e non contabilizzati dal medesimo	-	3.524,25
Mandati da pagare	-	-
	+	
	+ -	3.505,18

Il revisore prende atto della nomina da parte della Giunta Comunale in qualità di Organismo Indipendente di Valutazione, giusta delibera n. 1 dell'08.01.2014, per tutta la durata dell'incarico di Revisore dei conti del Comune di Porpetto ossia fino al 19.08.2015.

Il revisore attesta inoltre di aver esaminato lo schema del Sistema di Misurazione e Valutazione della Prestazione, di cui all'art. 7 del d.lgs. 150/2009 e art. 6 della LR 16/2010, predisposto dall'amministrazione comunale per la sua successiva approvazione e di aver ritenuto lo stesso esaustivo e completo di ogni procedura ed analisi comparativa della misurazione della prestazione, rispecchiando inoltre quanto condiviso nella prima esposizione in bozza avvenuta nel mese di luglio 2013 nelle more dell'individuazione dell'OIV.

In particolare si precisa che si condividono le disposizioni transitorie regolamentate dall'art. 18, Il comma, dello schema di Sistema di misurazione, che individua nella procedura di valutazioni di prestazione dei titolari di posizione organizzativa e dell'intero organico del personale avvenga attraverso gli utilizzi delle metodologie di valutazione previgenti, considerato che il nuovo strumento di valutazione sarà adottato successivamente all'avvenuta resa di prestazione oggetto di valutazione.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE DEI CONTI
rag. Ilario Bidut

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
p.az. Alessandra Vicentini

