



COMUNE DI ALBISSOLA MARINA  
Provincia di Savona

Verbale n. 1, del 26 gennaio 2021

VERIFICA PERIODICA DEL REVISORE UNICO, RELATIVA AL IV TRIMESTRE 2020

Addì, 26 gennaio alle ore 9,45, in Albissola Marina (SV), presso il Palazzo Comunale, il sottoscritto Dottor Antonio BIANCHI nominato revisore unico del Comune di Albissola Marina, provincia di Savona, per il triennio 2018-2021, con delibera dell'Organo consiliare n. 26, del 28/11/2018, procede ai sensi dell'art. 223, come richiamato dall'art. 239, D.Lgs. n. 267/2000, alla verifica periodica, con riferimento al IV trimestre 2020.

Il Revisore Unico è assistito dalla Rag. Marcella SABATINI, Responsabile del Servizio Finanziario.

**Situazione incassi e pagamenti**

Dal 1/1/2020 al 31/12/2020 risultano emessi n. 3.140 reversali di incasso e n. 3.613 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2020 per Euro 14,19 con causale "CONC. VARIE RISC. RUOLI SANZ. PER VIOLAZ. ANTE 2014 - RISC. 2020 A copertura del sospeso n. 4947 VERS.2020/12/30 RUOLI POSTRIF. PROV.PA ENTE 06652 F 1".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2020 per Euro 14,19 con causale "IMP.DI SPESA PER COMP. ALLA SESTRI SPA, AL CNC DI TORINO E ALLE VARIE ESATTORIE INCARICATE DELLA RISCOSSIONE TARSU GIROCONTO PER COMPENSAZIONE DIC.2020".

E' stato accertato, sulla base dei controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.





### Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato a Banca POPOLARE DI SONDRIO Società Cooperativa per Azioni per il periodo 1/1/2020 – 31/12/2024, il Revisore Unico attesta che, alla data del 31/12/2020:

dalla contabilità del Comune risulta:

Fondo di cassa al 31/12/19	€		+	814.977,74
Riscossioni (reversali dal n. 1 al n. 3.140)				
Conto competenza	€	10.488.010,63		
Conto residui	€	1.438.906,56		
Totale riscossioni	€		+	11.926.917,19
Pagamenti (mandati dal n. 1 al n. 3.613)				
Conto competenza	€	9.699.739,60		
Conto residui	€	2.087.894,72		
Totale pagamenti	€		-	11.787.634,32
Saldo di cassa al 31/12/2020	€			954.260,61

dalla contabilità della Tesoreria comunale risulta:

Fondo di cassa al 31/12/19	€		+	814.977,74	
Reversali emesse	€	+	11.926.917,19		
Reversali da riscuotere	€	-	0,00		
Reversali riscosse al	€		+	11.926.917,19	
Riscossioni senza reversale	€		+		
Totale delle entrate	€				+ 12.741.894,93
Mandati emessi	€	+	11.787.634,32		
Mandati da pagare	€	-			
Mandati pagati al				11.787.634,32	
Pagamenti senza mandato	€				
Totale delle uscite					- 11.787.634,32
Saldo del conto di fatto	€				+ 954.260,61
di cui Fondi vincolati	€				54.194,33





COMUNE DI ALBISSOLA MARINA  
Provincia di Savona

La riconciliazione fra i due saldi è determinata come di seguito:

Saldo scritture contabili al 31/12/2020	€	+		854.260,59
Saldo conto di fatto del Tesoriere al 31/12/2020	€	-		854.260,59
<b>DIFFERENZA</b>				<b>0,00</b>
Carte contabili entrata	€	+		
Carte contabili uscita	€	-		
Reversali da introitare in giacenza presso Tesoreria	€	-		
Mandati da pagare in giacenza presso Tesoreria	€	+		
Reversali da introitare in giacenza presso Comune	€	-		
Mandati da pagare in giacenza presso Comune	€	+		
<b>A PAREGGIO</b>	€		<b>0,00</b>	

Il Revisore ha provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali di incasso del IV trimestre dell'anno 2020:

Reversale n°	data	Debitore	Importo €
2335	26/10/2020	DIPENDENTI COMUNALI - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI: CESSIONE STIPENDIO	2.247,46
2583	20/11/2020	POSTE ITALIANE/ TESORERIA: sanzioni violazione C. di S. riscosse tramite CONTI CORRENTI POSTALI 11906179 o di TESORERIA- anno 2020 OTTOBRE	5.777,40
2765	10/12/2020	CONTRIBUENTI DIVERSI: riscossione IMU anno 2020 MESI NOV/DIC.2020	14.646,46

ed alla verifica a campione dei seguenti mandati di pagamento:

Mandato n°	data	Creditore	Importo €
2857	30/10/2020	SAT: servizio raccolta rsu e differenziata AGOSTO anno 2020 Pagamento fattura n. 207/01	120.292,89
2914	12/11/2020	EDILMETAS: Adeguamento edificio scolastico di via Ricchebuono sede della Scuole dell'infanzia "I. Negri" – fornitura e trasporto monoblocco coibentato - EMERGENZA COVID Pagamento fattura n. A885	4.514,00
3299	14/12/2020	Quota Capitale mutuo 2020.19, posizione 4154950/02 n.rata 2 scadenza 31/12/2020	220,45





COMUNE DI ALBISSOLA MARINA  
Provincia di Savona

Si attesta che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme di legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

### Verifica sugli agenti contabili

Si attesta la regolare tenuta della contabilità da parte dell'Economo, sig.ra BENE Daniela, nominata con delibera della G. C. n. 19, del 07/02/2019.

All'Economo è riconosciuta una anticipazione ad inizio anno di € 8.000,00 per fare fronte alle proprie spese che vengono rendicontate semestralmente.

L'Economo può concedere acconti agli operatori comunali e riscuote le entrate nella propria cassa rendicontando e documentando trimestralmente nella propria contabilità.

Alla data del 26/01/2020 risultano le seguenti evidenze:

PERIODO		Saldo iniziale	Entrate	Uscite	Saldo finale
dal 01/01/2021 al 26/01/2021	€	8.000,00			8.000,00
di cui giacenti sul c/corrente intestato all'economo					7.600,00
di cui in cassaforte					400,00
a pareggio					8.000,00

La gestione delle entrate della **Polizia Locale** è stata affidata, con delibera di G.C. n. 32, del 16/02/2010, al signor PASTORINO Michele che gestisce gli incassi relativi alle sanzioni amministrative per violazione del codice della strada, alla COSAP temporanea, alla COSAP mercato.

L'organo di revisione economico-finanziaria ha verificato che il contante presente nella cassa ammonta in data odierna a **217,50** distinto nel seguente modo:

- € 121,50 è relativi alla ricevuta n. 10931 delle sanzioni per violazione del codice della strada e relative spese postali, gli ultimi versamenti effettuati in tesoreria in data 30/12/2020 quietanza n. 4929 di € 108,00 è relativa alla ricevuta n. 10930 ;





COMUNE DI ALBISSOLA MARINA  
*Provincia di Savona*

- € 96,00 si riferisce alle ricevute dal n. 3038 al n. 3042 relative alla riscossione del suolo pubblico, l'ultimo riversamento effettuato in tesoreria in data 30/12/2020 quietanza n. 4929 di € 108,00 è relativo alle ricevute dal n. 3035 al n. 3037 ;
- € 000,00 alla data odierna non vi è nessun incasso relativo alla riscossione del suolo pubblico del mercato, l'ultimo riversamento effettuato in tesoreria in data 29/10/2020 quietanza n. 4259 di € 66,96 è relativo alle ricevute dal n.2995 al n. 3000 e dal n.3051 al n. 3053.

Si procede di seguito al controllo dell'agente contabile dell'ufficio URP che gestisce gli incassi relativi al rilascio copie degli atti e i diritti di segreteria per utilizzo segnaletica stradale comunale nominato con delibera della G.C. n.\* 32 del 16/02/2010.

Titolare dell'ufficio è il signor Frosio Claudio.

L'organo di revisione economico-finanziaria ha verificato che il contante presente nella cassa ammonta in data odierna per la gestione del rilascio copie a € 0,00 e per l'utilizzo di segnaletica stradale comunale a € 00,00

Gli ultimi riversamenti effettuati in tesoreria sono di:

- € 27,00 del 27/11/2020 relativo alle ricevute dalla n.\* 2076 del 06/11/2020 alla n.\* 2077 del 20/11/2020 per il rilascio copie;
- € 100,00 del 01/10/2019 relativo alle ricevute dalla n.\* 23 del 19/08/2019 alla n.\* 24 del 02/09/2019 per diritti di segreteria per l'utilizzo segnaletica stradale comunale

La verifica ha termine alle ore 11.45 circa, previa redazione del presente verbale.

Albissola Marina, 26/1/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Rag.Marcella SABATINI)

Il Revisore Unico  
(Dottor Antonio BIANCHI)