

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DEL COMUNE DI CASALGRANDE (RE)

**Verbale n. 10 del 30.04.2019**

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 30 aprile 2019 presso la sede municipale, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti il Presidente del Collegio dei Revisori Dr.ssa Tiziana Baldrati e i Revisori Dr. Gianni Lasagni e Dr. Giuseppe Cianci.

I Revisori procedono con l'esame dei seguenti argomenti.

**VERIFICA DI CASSA**

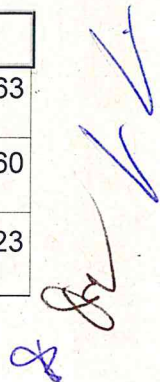
I Revisori prendono in esame la situazione di cassa al 31/03/2019 predisposta dal Tesoriere Cassa Centrale Banca. Attraverso il raccordo con la contabilità emergono i seguenti risultati:

*PROSPETTO DI RACCORDO DATI COMUNE DI CASALGRANDE/TESORIERE -  
VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA*

FONDO DI CASSA AL 01.01.2019	€ 7.497.681,01
------------------------------	----------------

<b>REVERSALI</b>	
Totale emesse riscosse	€ 3.578.876,83
Totale emesse da riscuotere	0,00
Totale reversali emesse dal Comune di Casalgrande (dalla n. 1 alla n. 911)	€ 3.578.876,83
Totale riscossioni da regolarizzare con reversale	€ 343.420,71
<b>TOTALE RISCOSSIONI AL 31.03.2019 (Conto di fatto)</b>	<b>€ 3.922.297,54</b>

<b>MANDATI</b>	
Totali emessi e pagati	€ 2.871.649,63
Totali emessi e da pagare	€ 1.701,60
<b>Totale mandati emessi dal Comune di Casalgrande (dal n. 1 al n. 961)</b>	<b>€ 2.873.351,23</b>



Totale pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 185.278,82
<b>TOTALE PAGAMENTI AL 31.03.2019 (Conto di fatto)</b>	<b>€ 3.056.928,45</b>

FONDO DI CASSA AL 01.01.2019	7.497.681,01
MOVIMENTAZIONE CASSA 01.01.2019/31.03.2019	865.369,09
<b>FONDO DI CASSA AL 31.03.2019</b>	<b>8.363.050,10</b>

Si prende atto che sono stati emessi dall'Ente in data 29/03/2019 -ma lavorati dal Tesoriere in data 01/04/2019- le reversali dal n. 912 al n. 939 per un totale di € 38.497,29 e i mandati dal n. 962 al n. 996 per un totale di € 400.389,25, per cui il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente risulta di € 8.001.158,14.

Si allegano:

1. sotto la lettera A) il prospetto trasmesso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca dal 01/01/2019 al 31/03/2019;
2. sotto la lettera B) l'elenco dei provvisori di entrata da regolarizzare;
3. sotto la lettera C) l'elenco dei provvisori di uscita da regolarizzare;
4. sotto la lettera D) l'elenco dei mandati da pagare;
5. sotto la lettera E) l'elenco delle reversali da elaborare;
6. sotto la lettera F) l'elenco dei mandati da elaborare.

Il Collegio effettua la verifica contabile tra la giacenza comunicata dal Tesoriere e la comunicazione della Banca d'Italia del mese di Marzo 2019. Viene pertanto acquisito il mod. 56 T/U di Marzo 2019 (allegato G).

Successivamente i Revisori procedono alla verifica della cassa economale, tenuta dall'Economo Sig.ra Capanni Maura, dalla quale risulta:

- che è stato costituito il fondo economale per l'anno 2019 tramite i mandati di pagamento n. 1. del 04/01/2019 di € 1.000,00 e n. 3-4-5 -del 07/01//2019 – per la somma di €. 3.000,00, per complessivi € 4.000,00;
- che l'ultimo buono emesso alla data odierna risulta essere il n. 10/2019 del 24/04/2019;
- che il residuo fondo economale risulta essere alla data odierna di € 2.321,30 valore coincidente con le risultanze delle scritture contabili dell'ente e con la consistenza fisica (si veda giornale di cassa allegato H).

Verificano inoltre gli incassi realizzati dagli agenti contabili nel primo trimestre 2019:

- **Prampolini Greta (URP)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 903,60 di cui:

€ 388,60 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 495,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 20,00 microchip anagrafe canina il tutto regolarmente versato alla tesoreria dell'ente; il Revisore procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante pari ad Euro 189,80 (di cui 70,80 per fotocopie, € 115,00 per diritti di accesso documenti ed € 4,00 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera I);

- **Busanelli Milo (URP)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 518,00 di cui:

€ 169,00 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 345,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 4,00 microchip anagrafe canina il tutto regolarmente versato alla tesoreria dell'ente; il Revisore procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante pari ad Euro 151,00 (di cui 41,00 per fotocopie, € 110,00 per diritti di accesso documenti), come da prospetto allegato sotto la lettera L);

- **Fontanili Angela (ANAGRAFE)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 5.472,00 realizzate per bollo virtuale; il tutto regolarmente versato alla tesoreria dell'ente.

Il Collegio procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna, riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante che ammonta ad Euro 648,00 come da prospetto allegato sotto la lettera M).

- **Silingardi Tiziana (ANAGRAFE)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 11.960,00 realizzate per carte d'identità elettroniche (CIE) di cui € 1.919,58 Diritti spettanti al Comune, e € 10.040,42 Diritti spettanti allo Stato, il tutto regolarmente versato alla tesoreria dell'Ente; il Collegio procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data del 30-04-2019 che corrisponde a € 1.460,00 alle ore 10,00 . I versamenti effettuati nel corso del mese di aprile 2019 fino alla data del 30-04-2019, ammontano a € 1.740,00, come da prospetto allegato sotto la lettera N)

- **Abbate Fabrizio (BIBLIOTECA)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 0,00; il Revisore procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante pari ad Euro 0,00 come da prospetto allegato sotto la lettera O);

- **Longagnani Wainer (BIBLIOTECA)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente a € 27,30 realizzati per rimborso spese fotocopie; il Revisore procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante pari ad Euro 8,40 come da prospetto allegato sotto la lettera P);

- **Leonardi Nello (TRIBUTI)** alla data del 31 marzo 2019 ammontano complessivamente ad € 2.013,00 realizzati per riscossione COSAP in occasione dei mercati settimanali e regolarmente versati alla tesoreria dell'ente. Il Revisore procede quindi alla verifica del saldo di cassa alla data odierna che ammonta ad Euro ZERO, riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante come da prospetto allegato sotto la lettera Q);

Il Collegio prende atto che in data 12.04.2019 sono stati versati i contributi e le ritenute per il personale dipendente per un ammontare, al netto delle compensazioni, di € 35.026,92, € 61.784,53 ed € 1.049,37.

Il Collegio esamina il versamento del 12.04.2019 relativo all'Iva a debito istituzionale per € 104.412,74, debiti verso l'erario per ritenute lavoro autonomo € 2.936,71, Irap a debito su prestazioni occasionali € 87,13.

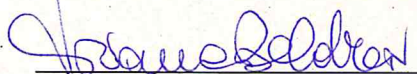
Relativamente all'Iva commerciale la liquidazione del mese di marzo evidenzia un debito di € 9.399,48, compensato con il credito Iva 2018 di € 11.342,00, da cui risulta un residuo credito di € 1.942,52.

Tutti i versamenti sono stati effettuati nei termini di legge.

Letto, firmato e sottoscritto.

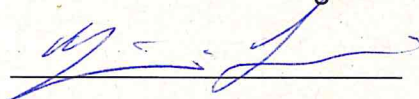
Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Tiziana Baldrati



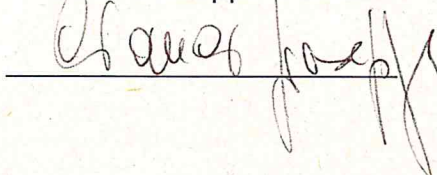
A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tiziana Baldrati', is written over a horizontal line.

Dott. Gianni Lasagni



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gianni Lasagni', is written over a horizontal line.

Dott. Giuseppe Cianci



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Giuseppe Cianci', is written over a horizontal line.