

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

Verbale n. 13 del 23.07.2019

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 23 luglio 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

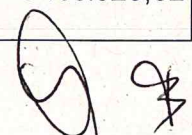
I Revisori prendono in esame la situazione di cassa al 30/06/2019 predisposta dal Tesoriere Cassa Centrale Banca. Attraverso il raccordo con la contabilità emergono i seguenti risultati:

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

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

REVERSALI	
Totale emesse riscosse	€ 5.861.149,71
Totale emesse da riscuotere	1.524,00
Totale reversali emesse dal Comune di Casalgrande (dalla n. 1 alla n. 1929)	€ 5.862.673,71
Totale riscossioni da regolarizzare con reversale	€ 2.441.456,55
TOTALE RISCOSSIONI AL 30.06.2019 (Conto di fatto)	€ 8.302.606,26

MANDATI	
Totali emessi e pagati	€ 8.166.107,42
Totali emessi e da pagare	€ 1.485,00
Totale mandati emessi dal Comune di Casalgrande (dal n. 1 al n. 2328)	€ 8.167.592,42
Totale pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 190.929,32



TOTALE PAGAMENTI AL 30.06.2019 (Conto di fatto)	€ 8.357.036,74
---	----------------

FONDO DI CASSA AL 01.01.2019	€ 7.497.681,01
MOVIMENTAZIONE CASSA 01.01.2019/30.06.2019	€ -54.430,48
FONDO DI CASSA AL 30.06.2019	€ 7.443.250,53

L'importo delle reversali da regolarizzare di € 2.441.456,55 è principalmente riferito alle entrate tributarie per acconto I.M.U. 2019, TASI 2019 e prima rata Tari 2019.

Si allegano:

1. sotto la lettera A) il prospetto trasmesso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca dal 01/01/2019 al 30/06/2019;
2. sotto la lettera B) l'elenco delle reversali da riscuotere;
3. sotto la lettera C) l'elenco dei provvisori di uscita da regolarizzare;
4. sotto la lettera D) l'elenco dei provvisori di entrata da regolarizzare;
5. sotto la lettera E) l'elenco dei mandati da pagare;

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

Successivamente i Revisori procedono alla verifica della cassa economale, tenuta dal vice economo Economo Sig.ra Silvana Beltrami, 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 dalla data del 11/06/2019 (data di riferimento per la verifica straordinaria di cassa di cui all'art. 224 del TUEL) al 30/06/2019 non è stato emesso alcun buono economale, pertanto la consistenza del fondo economale al 30.06.2019 è rimasta pari ad € 4.000,00;
- che l'ultimo buono emesso alla data odierna risulta essere il n. 17/2019 del 19/07/2019;
- che il residuo fondo economale risulta essere alla data odierna di € 3.887,85 valore coincidente con le risultanze delle scritture contabili dell'ente e con la consistenza fisica (si veda giornale di cassa allegato G).

Verificano inoltre gli incassi realizzati dagli agenti contabili dalla chiusura di cassa straordinaria riferita al 11/06/2019 alla chiusura del secondo trimestre 2019:



- **Prampolini Greta (URP)** alla data del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente a € 105,40 di cui:

€ 35,40 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 70,00 realizzate per diritti di accesso documenti, nessun incasso per 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 257,30 (di cui € 106,30 per fotocopie, € 135,00 per diritti di accesso documenti ed € 16,00 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera H);

- **Busanelli Milo (URP)** alla data del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente a € 105,20 di cui:

€ 45,20 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 60,00 realizzate per diritti di accesso documenti, nessun incasso per 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 40,00 (di cui 2,00 per fotocopie, € 30,00 per diritti di accesso documenti, € 8,00 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera I);

- **Fontanili Angela (ANAGRAFE)** alla data del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente a € 1.360,00 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 372,00 come da prospetto allegato sotto la lettera L).

- **Silingardi Tiziana (ANAGRAFE) sostituita temporaneamente da Fontanili Angela** alla data del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente a € 2.840,00 realizzate per carte d'identità elettroniche (CIE) di cui € 455,82 Diritti spettanti al Comune, e € 2.384,18 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 23-07-2019 che corrisponde a € 1.060,00 come da prospetto allegato sotto la lettera M)

- **Abbate Fabrizio (BIBLIOTECA)** alla data del 30 giugno 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 N);

- **Longagnani Wainer (BIBLIOTECA)** alla data del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente a € 3,90 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 5,50 come da prospetto allegato sotto la lettera O);

- **Leonardi Nello (TRIBUTI)** alla data del del 30 giugno 2019 ammontano complessivamente ad € 514,50 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 P);

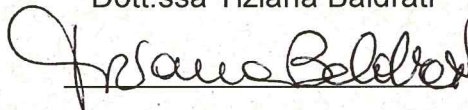


Tutti i versamenti sono stati effettuati nei termini di legge.

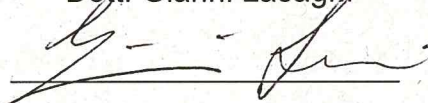
Letto, firmato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

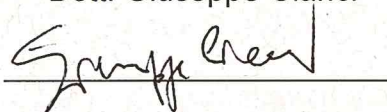
Dott.ssa Tiziana Baldrati

Handwritten signature of Tiziana Baldrati in black ink, written over a horizontal line.

Dott. Gianni Lasagni

Handwritten signature of Gianni Lasagni in black ink, written over a horizontal line.

Dott. Giuseppe Cianci

Handwritten signature of Giuseppe Cianci in black ink, written over a horizontal line.