

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

Verbale n. 18 del 23.10.2019

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 23 ottobre 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 il Revisore Dr. Gianni Lasagni; assente giustificato il 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 30/09/2019 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	€ 11.049.243,18
Totale emesse da riscuotere	€ 0,00
Totale reversali emesse dal Comune di Casalgrande (dalla n. 1 alla n. 2945)	+€ 11.049.243,18
Totale riscossioni da regolarizzare con reversale	+€ 392.320,90
TOTALE RISCOSSIONI AL 30.09.2019 (Conto di fatto)	€ 11.441.564,08

MANDATI	
Totali emessi e pagati	+€ 12.565.731,81
Totali emessi e da pagare	€ 100,00
Totale mandati emessi dal Comune di Casalgrande (dal n. 1 al n. 3326)	€ 12.565.831,81
Totale pagamenti da regolarizzare con mandato	+182.949,52
TOTALE PAGAMENTI AL 30.09.2019 (Conto di fatto)	€ 12.748.681,33

FONDO DI CASSA AL 01.01.2019	€ 7.497.681,01
MOVIMENTAZIONE CASSA 01.01.2019/30.09.2019	-€ 1.307.117,25
FONDO DI CASSA AL 30.09.2019	€ 6.190.563,76

Si allegano:

1. sotto la lettera A) il prospetto trasmesso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca dal 01/01/2019 al 30/09/2019;
2. sotto la lettera B) l'elenco dei provvisori di uscita da regolarizzare;
3. sotto la lettera C) l'elenco dei provvisori di entrata da regolarizzare;
4. sotto la lettera D) 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 Settembre 2019. Viene pertanto acquisito il mod. 56 T/U di Settembre 2019 (allegato E).

Successivamente i Revisori procedono alla verifica della cassa economale, tenuta dall'Economo Sig.ra Maura Capanni, 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 01/07/2019 al 30/09/2019 sono stati emessi 13 buoni economali, pertanto la consistenza del fondo economale al 30.09.2019 è pari ad € 2.959,79;
- che l'ultimo buono emesso alla data odierna risulta essere il n. 28/2019 del 16/10/2019;
- che il residuo fondo economale risulta essere alla data odierna di € 3.895,00 valore coincidente con le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e con la consistenza fisica (si veda giornale di cassa allegato F).

Verificano inoltre gli incassi realizzati dagli agenti contabili dalla chiusura di cassa riferita al 30/09/2019 alla chiusura del terzo trimestre 2019:

- **Prampolini Greta (URP)** alla data del 30 settembre 2019 ammontano complessivamente a € 497,70 di cui:

€ 191,70 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 290,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 16,00 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 193,00 (di cui € 43,00 per fotocopie, € 153,00 per diritti di accesso documenti ed € 0,0 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera G);

B

- **Busanelli Milo (URP)** alla data del 30 settembre 2019 ammontano complessivamente a € 456,80 di cui:

€ 51,80 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 365,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 40 realizzate 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 240,80 (di cui 74,80 per fotocopie, € 150,00 per diritti di accesso documenti, € 16,00 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera H);

- **Fontanili Angela (ANAGRAFE)** alla data del 30 settembre 2019 ammontano complessivamente a € 14.624,00 di cui:

€ 4.384 realizzate per bollo virtuale e € 10.240 realizzate per carte d'identità elettroniche (C.I.E) così distinte:

- € 1.643,52 Diritti spettanti al Comune
- € 8.596,48 Diritti spettanti allo Stato

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 540,00 per carte d'identità elettroniche ed € 360,00 per bollo virtuale, come da prospetto allegato sotto la lettera I).

- **Abbati Fabrizio (BIBLIOTECA)** alla data del 30 settembre 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 L);

- **Longagnani Wainer (BIBLIOTECA)** alla data del 30 settembre 2019 ammontano complessivamente a € 21,00 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 8,00 come da prospetto allegato sotto la lettera M);

- **Leonardi Nello (TRIBUTI)** alla data del del 30 settembre 2019 ammontano complessivamente ad € 1.805,00 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 N);

Tutti i versamenti sono stati effettuati nei termini di legge.

Il Collegio ha verificato la liquidazione Iva relativa al mese di settembre ed il relativo versamento. Prende atto che il versamento e la liquidazione corrispondono alle scritture contabili; si suggerisce di attribuire la numerazione progressiva, di anno in anno, al registro riepilogativo Iva, e agli altri registri, in attesa della stampa definitiva dell'anno in corso.

Il Collegio ha altresì iniziato ad esaminare il Questionario al rendiconto 2018 da inviare alla Corte dei Conti entro il prossimo 25.11.2019.

§

Letto, firmato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Tiziana Baldrati

Tiziana Baldrati

Dott. Gianni Lasagni

Gianni Lasagni