

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

Verbale n. 1 del 03.02.2020

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 03 febbraio 2020 presso la sede municipale, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti il Presidente del Collegio dei Revisori Dr.ssa Tiziana Baldrati, il Revisore Dr. Gianni Lasagni e il Revisore 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 31/12/2019 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	€ 17.290.830,44
Totale emesse da riscuotere	€ 0,00
Totale reversali emesse dal Comune di Casalgrande (dalla n. 1 alla n. 4113)	€ 17.290.830,44
Totale riscossioni da regolarizzare con reversale	€ 0,00
TOTALE RISCOSSIONI AL 31.12.2019 (Conto di fatto)	€ 17.290.830,44

MANDATI	
Totali emessi e pagati	€ 17.038.595,34
Totali emessi e da pagare	€ 0,00
Totale mandati emessi dal Comune di Casalgrande (dal n. 1 al n. 4495)	€ 17.038.595,34
Totale pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 0,00
TOTALE PAGAMENTI AL 31.12.2019 (Conto di fatto)	€ 17.038.595,34

FONDO DI CASSA AL 01.01.2019	€ 7.497.681,01
MOVIMENTAZIONE CASSA 01.01.2019/31.12.2019	€ 252.235,10
FONDO DI CASSA AL 31.12.2019	€ 7.749.916,11

Si allega il prospetto trasmesso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca dal 01/01/2019 al 31/12/2019 (allegato A);

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

Si invita l'Ufficio a richiedere al Tesoriere un prospetto riepilogativo delle poste non contabilizzate al 31.12.2019 per € 86.228,08.

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

- che la quota restituita al 31/12/2019 ammonta ad € 4.000,00 (reversale n. 3926 del 20/12/2019) e, pertanto, il saldo del fondo economale al 31/12/2019 è pari a zero;
- che è stato costituito il fondo economale per l'anno 2020 tramite i mandati di pagamento n. 13, 14, 15, 16 del 07/01/2020 di € 1.000,00 cad. per complessivi € 4.000,00;
- che l'ultimo buono emesso alla data odierna risulta essere il n. 1/2020 del 21/01/2020; di € 133,08;
- che il residuo fondo economale risulta essere alla data odierna di € 3.866,92 valore coincidente con le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e con la consistenza fisica (si veda giornale di cassa allegato C).

Verificano inoltre gli incassi realizzati dagli agenti contabili dalla chiusura di cassa riferita al 31/12/2019 alla chiusura del quarto trimestre 2019:

- **Prampolini Greta (URP)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a € 623,00 di cui:

€ 219,00 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 400,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 4,00 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 259,40 (di cui € 180,00 per fotocopie, € 79,40 per diritti di accesso documenti ed € 0,0 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera D);

- **Busanelli Milo (URP)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a € 653,50 di cui:

€ 192,50 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 445,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 16,00 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 203,40 (di cui 79,40 per fotocopie, € 100,00 per diritti di accesso documenti, € 24,00 per microchip anagrafe canina), come da prospetto allegato sotto la lettera E);

- **Fontanili Angela (ANAGRAFE)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a € 11.092,00 di cui:

€ 4.672,00 realizzate per bollo virtuale e € 6.420,00 realizzate per carte d'identità elettroniche (C.I.E) così distinte:

- € 1.030,41 Diritti spettanti al Comune

- € 5.389,59 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 a € 3.548,00, di cui ad Euro 2.360,00 per carte d'identità elettroniche ed € 1.188,00 per bollo virtuale, come da prospetto allegato sotto la lettera F).

- **Abbati Fabrizio (BIBLIOTECA)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a €. 0,00 (ALL.G); essendo quest'ultimo cessato dal servizio in data 04.01.2020, con atto del Responsabile ad interim del Settore Cultura n.13 del 15/01/2020 è stato designato, con decorrenza 16.01.2020, quale agente contabile il Sig. **Bigliardi Gian Luca**, dipendente a tempo indeterminato del settore. Il Collegio 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 H);

- **Longagnani Wainer (BIBLIOTECA)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a € 28,90 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 9,40 come da prospetto allegato sotto la lettera I);

- **Leonardi Nello (TRIBUTI)** alla data del 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente ad €1.240,00 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, in quanto in data 17.01.2020 e 31.01.2020 sono stati versati € 312,50 riferiti a riscossioni dell'anno 2019, riscontrandone la corrispondenza con la consistenza del contante come da prospetto allegato sotto la lettera L).

Tutti i versamenti sono stati effettuati nei termini di legge.

Con riguardo alla Dichiarazione 770/2019 anno 2018, il Collegio prende atto che l'Ufficio Unico del Personale dell'Unione Tresinaro – Secchia ha trasmesso nei termini -all'Agenzia delle Entrate- la prescritta documentazione ricevuta con protocollo 19101810332726772 del 18.10.2019. In relazione alla dichiarazione Irap 2019 – redditi anno 2018 – il Cda Studio Legale Tributario ha provveduto a trasmettere nei termini la documentazione prescritta con protocollo numero 19103112563416928-000001 del 31.10.2019.

Il Collegio ha provveduto all'esame della liquidazione Iva del mese di dicembre 2019, con versamento effettuato nei termini in data 14.01.2020 per un importo complessivo di € 71.009,55 comprendente Iva Istituzionale, Commerciale, Ritenute d'acconto professionisti e 4% ritenute sui contributi a imprese.

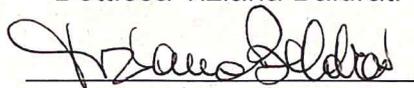
Il Collegio ha provveduto ad un controllo a campione delle fatture come di seguito riportato:

- una fattura relativa al fornitore Majorino Costruzioni Srl (fattura 21 del 16.12.2019) e relativi atti di affidamento dei lavori;
- una fattura relativa al fornitore Elfo Cooperativa Sociale (fattura n. 55 del 26.11.2019) e relativi atti di affidamento tramite procedura R.D.O. Mepa/Consip.

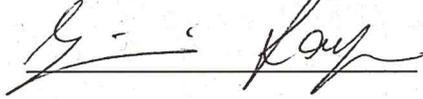
Letto, firmato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

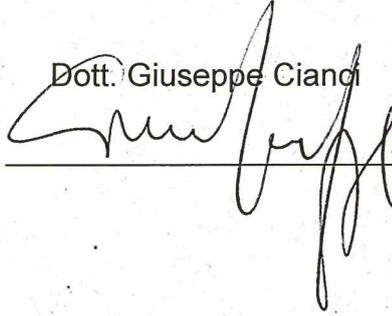
Dott.ssa Tiziana Baldrati



Dott. Gianni Lasagni

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

Dott. Giuseppe Cianci

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