

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

Verbale n. 18 del 06.08.2020

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 6 agosto 2020 il Collegio dei Revisori, riunitosi telematicamente in virtù dell'emergenza epidemiologica in corso, procede con l'esame dei seguenti argomenti.

VERIFICA DI CASSA

I Revisori prendono in esame la situazione di cassa al 30/06/2020 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 01.01.2020	€ 7.749.916,11
------------------------------	----------------

REVERSALI	
Totale emesse riscosse	€ 5.623.157,92
Totale emesse da riscuotere	€ 0,00
Totale reversali emesse dal Comune di Casalgrande (dalla n. 1 alla n. 1689)	+€ 5.623.157,92
Totale riscossioni da regolarizzare con reversale	+€ 1.427.847,97
TOTALE RISCOSSIONI AL 30.06.2020 (Conto di fatto)	€ 7.051.005,89

MANDATI	
Totali emessi e pagati	+€ 6.691.248,46
Totali emessi e da pagare	€ 324,00
Totale pagamenti da regolarizzare con mandato	+€ 387.750,38
Totale mandati emessi dal Comune di Casalgrande (dal n. 1 al n. 1883)	€ 6.691.572,46
TOTALE PAGAMENTI AL 30.06.2020 (Conto di fatto)	€ 7.078.998,84

FONDO DI CASSA AL 01.01.2020	€ 7.749.916,11
------------------------------	----------------

MOVIMENTAZIONE CASSA 01.01.2020/30.06.2020	-€ 27.992,95
FONDO DI CASSA AL 30.06.2020	€ 7.721.923,16

Si allegano:

1. sotto la lettera A) il prospetto trasmesso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca dal 01/01/2020 al 30/06/2020;
2. sotto la lettera B) l'elenco dei provvisori di uscita da regolarizzare, da cui emerge che si tratta prevalentemente degli stipendi del mese di giugno;
3. sotto la lettera C) l'elenco dei provvisori di entrata da regolarizzare, il cui importo è costituito principalmente dalle entrate tributarie da regolarizzare;
4. sotto la lettera D) l'elenco dei mandati emessi 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 2020. Viene pertanto acquisito il mod. 56 T/U di giugno 2020 (allegato E).

Successivamente i Revisori prendono atto della documentazione relativa alla cassa economale, tenuta dal Vice - Economo Sig.ra Silvana Beltrami, dalla quale risulta:

- 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, per complessivi € 4.000,00;
- che dalla data del 21/04/2020 al 30/06/2020 sono stati emessi 2 buoni economali, pertanto la consistenza del fondo economale al 30/06/2020 è risultata pari ad € 3.431,05;
- che l'ultimo buono emesso alla data odierna risulta essere il n. 6/2020 del 29/06/2020;
- che il residuo fondo economale risulta essere alla data odierna di € 4.000,00, 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 alla chiusura del secondo trimestre 2020:

- **Prampolini Greta (URP)** alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 184,00 di cui:

€ 45,00 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 135,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 4,00 per microchip anagrafe canina, il tutto regolarmente versato alla Tesoreria dell'Ente; il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data odierna risulta pari ad Euro 78,40, come da prospetto allegato sotto la lettera G);

- **Busanelli Milo (URP)** alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a €. 263,60 di cui:

€ 79,60 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 160,00 realizzate per diritti di accesso documenti, € 24,00 realizzate per microchip anagrafe canina, il tutto regolarmente versato alla Tesoreria dell'Ente; il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data del 03.08.2020 risulta pari ad Euro 0, come da prospetto allegato sotto la lettera H); al riguardo si prende atto che l'agente contabile dalla data del 04.08.2020 a quella odierna risulta in ferie;

- **Ferrari Milena (URP)** nominato agente contabile interno con determinazione n. 209 del 12/05/2020 - Alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 103,40 di cui:

€ 33,40 realizzate per rimborso spese fotocopie e atti amministrativi, € 70,00 realizzate per diritti di accesso documenti il tutto regolarmente versato alla Tesoreria dell'Ente; il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data odierna risulta pari ad Euro 10,00 (come da prospetto allegato sotto la lettera I);

- **Fontanili Angela (ANAGRAFE)** alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 0,0. Il Collegio prende atto che la dipendente Fontanili Angela dalla data del 01/04/2020 alla data odierna non è risultata presente in servizio (smart working), pertanto non ha potuto svolgere le mansioni connesse all'attività di agente contabile e non ha effettuato nessuna riscossione.

- **Casulli Sara (ANAGRAFE)** alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 6.936,00 di cui:

€ 2.976,00 realizzate per bollo virtuale e € 3.960,00 realizzate per carte d'identità elettroniche (C.I.E) così distinte:

- € 635,58 Diritti spettanti al Comune
- € 3.324,42 Diritti spettanti allo Stato

il tutto regolarmente versato alla tesoreria dell'Ente.

il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data odierna risulta pari ad Euro 500,00 per carte d'identità elettroniche ed € 144,00 per bollo virtuale, come da prospetto allegato sotto la lettera L).

- **Bigliardi Gian Luca (BIBLIOTECA)** - nominato agente contabile interno con determinazione n. 13 del 15/01/2020- alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 4,20 il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data odierna risulta pari ad Euro 0,00 come da prospetto allegato sotto la lettera M);

- **Longagnani Wainer (BIBLIOTECA)** alla data del 30 giugno 2020 ammontano complessivamente a € 0,00 realizzati per rimborso spese fotocopie; il Revisore prende atto dell'attestazione sottoscritta dall'Agente Contabile dalla quale si evince che il saldo di cassa alla data odierna risulta pari ad Euro 0,00 come da prospetto allegato sotto la lettera N);

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro presso gli Studi dei Revisori con la collaborazione telefonica e via e mail con il Responsabile Finanziario dell'Ente Pubblico e dei suoi stretti collaboratori. Tutto ciò non attestato nel presente parere, farà parte di un controllo successivo negli Uffici dell'Ente a fine emergenza.

Letto, firmato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Tiziana Baldrati
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Dott. Gianni Lasagni

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Dott. Giuseppe Cianci

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)