

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
N. 16 DEL 17 LUGLIO 2019**

L'anno duemiladiciannove, il giorno 17 del mese di luglio, alle ore 10.35 previa convocazione informale disposta dal Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Scandiano, costituito e nominato con Deliberazione Consiliare n. 47 del 30/07/2018.

Sono presenti i Sigg.:

Dott. Verona Alessandro      Presidente (Assente giustificato)

Dott. Ceccarelli Fabrizio      Componente

Dott. Frapoli Giovanni      Componente

La seduta è convocata per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

- |   |
|---|
| <p>(1.) <u>Verifica ordinaria trimestrale di cassa relativa al 30 giugno 2019 (II^ trimestre 2019) - Tesoreria.</u></p> <p>(2.) <u>Verifica cassa periodica agenti contabili interni.</u></p> |
|---|

Il Presidente, riscontrata la presenza di tutti i membri del Collegio, dichiara la seduta valida.

Alla seduta partecipa la Dott.ssa Ilde De Chiara, Dirigente e Responsabile del Servizio Finanziario comunale.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

*visto lo Statuto e il vigente Regolamento comunale di Contabilità;*  
*visto l'articolo 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;*  
*visto l'articolo 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;*

**1.1 VERIFICA CASSA TESORERIA COMUNALE**

Si accerta che la consistenza della cassa comunale al 30 giugno 2019 risulta così composta:

<b>A) SITUAZIONE DI DIRITTO, PRESSO RAGIONERIA DEL COMUNE</b>	
<b>FONDO cassa al 1° gennaio 2019</b>	4.464.590,93
<b>REVERSALI EMESSE DALLA N. 1 ALLA N. 2981</b>	10.422.107,22

1  


E  
COMUNE DI SCANDIANO  
Ufficio Protocollo  
Protocollo N. 0019068/2019 del 17/07/2019

MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2635	-12.456.237,45
<b>SALDO AL 30 GIUGNO 2019</b>	<b>2.430.460,70</b>

**B) LA SITUAZIONE DI CASSA DI FATTO RISULTANTE DAL CONTO DEL TESORIERE DELL'ENTE,**

**ALLA STESSA DATA E' DI € 5.523.855,89 (All "A") LA DIFFERENZA PARI A 3.093.395,19 EURO RISPETTO ALLA SITUAZIONE DI DIRITTO RISULTANTE DALLE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE (All. "B") E' GIUSTIFICATA DAI SEGUENTI ELEMENTI DI RICONCILIAZIONE:**

SITUAZIONE DI CASSA DEL COMUNE:	2.430.460,70
SITUAZIONE DI CASSA DEL TESORIERE (ALL. A):	5.523.855,89
DIFFERENZA:	-3.093.395,19
<i>REVERSALI NON RISCOSE</i>	(-)416,00
<i>RISCOSSIONI SENZA REVERSALI</i>	(+)3.425.403,45
<i>Reversali Variate e non recepite dal Tesoriere</i>	(+) 0,00
<i>Reversali non trasmesse al Tesoriere (n. 2648)</i>	(-)1,10
<b>MANDATI NON PAGATI</b>	(+)1.385,09
<b>PAGAMENTI SENZA MANDATI</b>	(-)334.186,69
<i>Mandati non trasmessi al Tesoriere (n. 2002,2333 e 2410)</i>	(+)1.210,44
<i>Mandati variati e non recepiti dal Tesoriere</i>	(-)0,00
<b>A SOMMARE</b>	<b>+ 3.093.395,19</b>
<b>DIFFERENZA TRA STATO DI DIRITTO E SALDO DI FATTO AL 30 GIUGNO 2019</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio prende atto che tra il saldo della Tesoreria al 30.06.2019 pari a 5.523.855,89 e quello del modello mensile 56 T (T.U.) della Banca d'Italia, riferito ai movimenti del conto (fruttifero/infruttifero) del Comune relativo al mese di giugno 2019 pari a € 5.479.650,91, risulta una differenza di € 44.204,98 dovuta ad operazioni imputate in giorni diversi in Tesoreria e in Banca d'Italia (come si evince dagli Allegati "C-C1" al presente Verbale).

## **1.2 AGENTI CONTABILI**

### **1.2.1 Economato**

È presente la dott.ssa Albertini Flora, subentrata provvisoriamente nella titolarità di economo nel corso del mese di dicembre 2018 al dott. Ferrari Francesco. Al 17 luglio 2019 si prende atto che il Fondo di cassa iniziale ammonta ad € 10.000,00. Dal 01/01/2019 al 17/07/2019 sono stati effettuati pagamenti per € 8.550,51. Nello stesso periodo sono stati riscossi € 0,00.

Sono stati emessi buoni economici dal n. 1 al n. 62 per € 8.550,51, pertanto in data odierna in cassa risultano € 1.449,49, somma che corrisponde alle risultanze contabili.

Descrizione	Importo
Fondo cassa iniziale anno 2019	10.000,00
Totale pagamenti (da pagina 1 del giornale di cassa)	8.550,51
Saldo di cassa	1.449,49

### 1.2.2 Segreteria – Ufficio contratti

La verifica viene effettuata in presenza della dipendente Cigarini Lorella. L'ultimo versamento al tesoriere è stato effettuato in data 5/07/2019 con ricevuta n. 374 per € 107,80 relativo alla ricevuta dalla n. 89 del 18/05/2019 alla n. 108 del 28/06/2019. Il totale delle ricevute relative all'ultimo versamento ammonta ad € 107,80.

Il saldo alla data odierna è di € 28,00 relativo agli incassi delle ricevute dalla n. 109 del 03/07/19 alla ricevuta n. 112 del 12/07/19. In cassa risultano ulteriori 1,40 euro derivanti da abbuoni attivi.

### 1.2.3 Ufficio anagrafe e U.R.P.

La verifica è effettuata alla presenza della Signora Messori Valeria.

La stessa dichiara che attualmente il servizio comprende l'incasso di rimborsi per l'iscrizione all'anagrafe canina gestiti dall'Ufficio U.R.P e incassi diritti carte d'identità elettronica.

Il controllo fornisce i seguenti risultati:

- l'ultimo versamento per l'anagrafe canina è stato effettuato in data 17/01/2019, risultano incassati € 44,00 come da bollette dalla n.1 del 22/05/2019 alla n. 2 del 26/06/2019;
- Ultimo versamento effettuato in data 15/07/2019 per l'importo di € 2.540 come risulta dalla contabile n. 380. In cassa risultano € 660,00 ed euro 60 di bancomat per un totale di euro 720 (corrispondenti a n. 36 carte d'identità elettronica per euro 20 di diritti). Il Collegio controlla i versamenti effettuati in tesoreria nel periodo giugno 2019/luglio 2019. Risultano rilasciate n.36 carte d'identità.

### 1.2.4 Servizio Fiere

Alla presenza della Responsabile dell'ufficio Sig.ra Claudia Bertani, il Collegio accerta che:

- nel periodo dal 01/04/2019 al 17/07/2019 non sono state fatte movimentazioni.

- L'attuale giacenza di cassa è pari a € zero.

### **1.2.5 Biblioteca.**

Il Collegio controlla la cassa della Biblioteca Comunale alla presenza della Sig.ra Giulia Bianchini.

La biblioteca incassa dal primo gennaio corrispettivi per la vendita di libri, servizio stampe e mercatino.

L'ultimo versamento in Tesoreria è avvenuto in data 08/07/2019, per Euro 62,00 ed era afferente gli incassi dalla ricevuta n. 499 del libretto n. 10 alla ricevuta n. 526 del libretto n. 11.

Alla data odierna in cassa risulta presente la somma di € 68,80 relativa alla somme dalla ricevuta n. 527 del libretto n. 11 del 08/07/19 alla n. 559 del libretto n. 12 del 17/07/2019. Il Collegio verifica tutti i versamenti effettuati in tesoreria nel periodo maggio-giugno che ammontano complessivamente ad euro 328,50 e corrispondono alle relative entrate di periodo.

### **1.2.6 Farmacie comunali**

Il Collegio si reca presso la farmacia comunale di Scandiano e rileva quanto segue:

- (1.)ultimo versamento in tesoreria effettuato in data 17/07/19 per un totale di € 2.600,00 come da allegata contabile di versamento.
- (2.)dai rapporti giornalieri risulta quanto segue: il saldo di cassa del 17/07/2019 è pari a € 869,15 al netto del versamento di € 2.600 effettuato nella medesima data e gli incassi di oggi al momento della verifica sono pari a € 869,15 comprensivi di € 94,18 di bancomat/pos.

Pertanto la consistenza effettiva di cassa è pari a € 869,39 al netto del bancomat con una differenza positiva per resti non riscossi di euro 0,24. E' stata verificata anche la giacenza del fondo cassa pari ad euro 156,50 e di euro 50 del fondo di cassa del distributore. Il Collegio procede con la verifica della tenuta del registro dei corrispettivi e da campione controlla la corrispondenza degli incassi giornalieri del 29/06/19 e del 16/07/19 indicato nel registro dei corrispettivi con quanto riportato nella chiusura giornaliera del registratore di cassa.



Il Collegio si reca presso la farmacia comunale di Ventoso e rileva quanto segue:

- (3.) ultimi versamenti in tesoreria effettuati in data 16/07/19 per un totale di € 2.400 .
- (4.) dai rapporti giornalieri risulta quanto segue: gli incassi al 16/07/2019 sono pari a € 1.702,01 e gli incassi di oggi al momento della verifica sono pari a € 342,05 comprensivi di € 60,00 di bancomat. Pertanto la consistenza effettiva di cassa è pari a 1.984,06 al netto di bancomat.

La seduta si conclude alle ore 14.00 dopo avere redatto, letto e sottoscritto il presente Verbale.

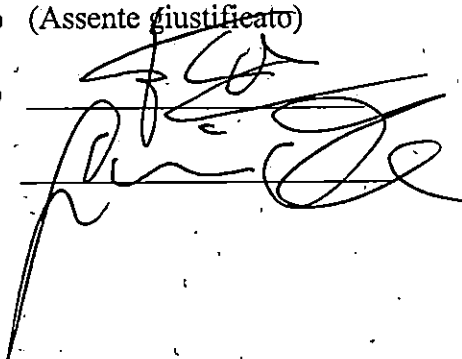
Scandiano, li 17 luglio 2019

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Verona Alessandro (Assente giustificato)

Dott. Ceccarelli Fabrizio

Dott. Frapoli Giovanni

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is positioned above the name 'Dott. Ceccarelli Fabrizio' and the second is above 'Dott. Frapoli Giovanni'. The signatures are stylized and somewhat cursive.