

# COMUNE DI VIGNOLA

Provincia di MODENA

Organo di Revisione Economico-Finanziario

## VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

### VERBALE N. 35 DEL 11 Febbraio 2020

In data **11/02/2020 alle ore 8:30** presso gli uffici amministrativi del COMUNE DI VIGNOLA in via Bellucci n. 1, è intervenuto, previa convocazione, il Collegio dei Revisori, nelle persone di:

Dott. SEBASTIANO RESTA	• Presidente	Presente
Dott.ssa ANNARITA SUCCI	• Componente	Presente
Dott.ssa DANIELA MANICARDI	• Componente	Presente

per procedere alla verifica trimestrale di cassa.

E' altresì presente:

- Dott. Stefano Chini, con funzione di Dirigente Servizi Finanziari - Economato.

Il Collegio, accertato che le casse economali del comune sono rimaste invariate rispetto alla verifica precedente, procede ad effettuare le verifiche trimestrali di cassa dei servizi di seguito descritti.

### TESORERIA

Con riguardo alla Tesoreria il Collegio verifica la situazione alla data del 31 Dicembre 2020 sulla base del riscontro della contabilità dell'Ente e dei documenti forniti dal Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna. Il saldo di fatto è pari a € 10.219.874,57 che corrisponde al saldo riconciliato risultanti dalle scritture contabili dell'ente, come risulta dal seguente prospetto:

Fondo iniziale di cassa al 01.01.2019	<b>+7.294.606,73</b>
Totale reversali dal 1/1 al 31/12/2019	+19.416.869,52
Totale mandati dal 1/1 al 31/12/2019	- 16.491.601,68
Totale risultante al 31 Dicembre 2020	<b>10.219.874,57</b>
Reversali non riscosse	0
Mandati non pagati	0
Pagamenti da regolarizzare	0
Riscossioni da regolarizzare	0
Mandati non presa in carico dal tesoriere	0
SALDO al 31.12.2020	<b>10.219.874,57</b>

L'estratto conto della Banca d'Italia (Tesoreria dello Stato) evidenzia un saldo contabile alla data del 31.12.2019 pari ad Euro 10.219.105,11.

L'Ente è in attesa di ricevere il "prospetto dei raccordi" per procedere alla riconciliazione della differenza € 769,46.

(ved. Allegati 4 e 5)

#### BIBLIOTECA

Per il Servizio Biblioteca si analizzano i riepiloghi degli incassi e dei relativi versamenti effettuati e registrati a tutto il 5/2/2020.

Gli incassi sono relativi ad archivio fotocopie e al voucher per prestito interbibliotecario oltre ai rimborsi vari. Attualmente risultano agli atti nella cassa € 25,30 (ultimo versamento), di cui € 2,30 (fotocopie), € 8,00 (voucher) ed € 15,00 ristampa tessere biblioteca.

(ved. Allegato 8)

#### CASSA ECONOMALE

Per il Servizio Economale si verificano le distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente gli incassi e le uscite dall'inizio dell'anno. Gli incassi sono relativi a diritti di segreteria, fotocopie, sanzioni, bolli, accessi agli atti, microchip, rimborsi per utilizzo sale per matrimoni. Al momento sulla base dei riepiloghi presentati, risultano giacenze di cassa pari ad € 724,00 (al netto dei pos da regolarizzare per euro 105,30) comprensivo dell'anticipo economale di € 500,00. La giacenza delle marche da bollo viene riscontrata nella verifica di n. 13 marche da € 2,00 ciascuna per un totale di € 26,00.

(ved. Allegati 1 e 2)

#### CASSA BUONI PASTO

Il Collegio procede alla verifica dei Buoni Pasto giacenti in cassa. Alla data odierna risultano in cassa n. 1.539 buoni pasto del valore unitario di euro 6,00; quindi viene riscontrato un valore complessivo dei buoni pasto pari ad € 9.234.

#### SPORTELLO 1 ( Servizi demografici)

Per lo Sportello 1 vengono analizzate le distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente, che si allegano al presente verbale insieme al prospetto sotto la lettera B), così riassunte:

- incassi effettuati dal 08/11/2019 a tutto il 08/02/2020 per complessivi € 16.786,40 versati in Tesoreria;

- il 10/02/2020 incassi effettuati per complessivi € 222,15 che verranno versati in Tesoreria. Il collegio accerta la consistenza effettiva di cassa;

La cassa quindi ammonta a € 222,15 più la consistenza del fondo cassa pari ad € 155,00. Il Collegio accerta la consistenza effettiva di cassa.

Per l'Ufficio di Stato Civile vengono analizzate le distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente gli incassi effettuati e già versati in Tesoreria.

(ved. Allegato 7)

#### SPORTELLI PROFESSIONISTI E IMPRESE

Per lo Sportello Professionisti e Imprese si prende atto che gli incassi sono relativi ad oneri per pratiche edilizie, diritti di segreteria, fotocopie, sanzioni, bolli, accessi agli atti. I relativi pagamenti vengono effettuati soltanto mediante POS o CARTA DI CREDITO.

In esito ai controlli eseguiti il Collegio non ravvisa elementi di criticità.

Al termine della verifica il collegio viene informato dal responsabile Finanziario che si è proceduto alla verifica e allineamento dello stock dei debiti commerciali alla data del 31 Dicembre 2018, che risulta definito in euro 29.637,82.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10.45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro/raccoglitore del Collegio.

Letto, confermato e sottoscritto.

#### **II Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott. Sebastiano Resta

Dott.ssa Annarita Succi

Dott.ssa Daniela Manicardi