

COMUNE DI VIGNOLA

Provincia di MODENA

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

VERBALE N. 43 DEL 24 Luglio 2020

In data **24/07/2020 alle ore 9:00** 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.

La presente verifica di cassa viene effettuata dopo alcuni mesi dalla prima dell'anno in corso (11 febbraio 2020) a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

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 € 11.749.410,62 che corrisponde al saldo riconciliato risultanti dalle scritture contabili dell'ente, come risulta dal seguente prospetto:

Fondo iniziale di cassa al 01.01.2020	+ 10.219.874,57
Totale reversali dal 1/1 al 30/06/2020	+8.579.384,71
Totale mandati dal 1/1 al 30/12/2019	- 7.132.624,83
Totale risultante al 30 Giugno	11.666.634,45
Reversali non rimosse	72.619,35
Mandati non pagati	449.501,25
Pagamenti da regolarizzare con mandati	400.881,82
Riscossioni da regolarizzare con reversali	106.776,09
Mandati non presa in carico dal tesoriere	0
SALDO al 30.06.2020	11.749.410,62

L'estratto conto della Banca d'Italia (Tesoreria dello Stato) evidenzia un saldo contabile alla data del 30.06.2020 pari ad Euro 11.838.924,50.

L'Ente è in attesa di ricevere il "prospetto dei raccordi" per procedere alla riconciliazione della differenza € - 89.513,88.

(ved. Allegati 4)

BIBLIOTECA

Per il Servizio Biblioteca si analizzano i riepiloghi degli incassi e dei relativi versamenti effettuati e registrati a tutto il 23/7/2020.

Gli incassi sono relativi ad archivio fotocopie e al voucher per prestito interbibliotecario oltre ai rimborsi vari. Attualmente risultano agli atti nella cassa € 5,00 (ultimo versamento), per rimborsi vari. Il Collegio accerta che alcuni servizi a pagamento della Biblioteca sono sospesi dal mese di marzo a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

(ved. Allegato 3)

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 € 500,00 corrispondenti all'anticipo economale. La giacenza delle marche da bollo viene riscontrata nella verifica di n. 8 marche da € 2,00 ciascuna per un totale di € 16,00.

(ved. Allegati 2)

CASSA BUONI PASTO

Il Collegio verifica che Buoni Pasto dell'Ente a far data dal 1/5/2020 ha predisposto l'erogazione degli stessi mediante tessera digitale ricaricabile. Pertanto alla data della verifica non sono giacenti buoni pasto in cassa.

SPORTELLI 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 10/02/2020 a tutto il 18/07/2020 per complessivi € 16.7488,50 versati in Tesoreria. Tali versamenti si riferiscono agli incassi relativi a: sportello, stato civile e polizia mortuaria.

A far data dal 01-03.2020 gli incassi relativi alla polizia mortuaria e stato civile sono stati versati separatamente le cui somme ammontano ad € 32,00.

- dal 20/07/2020 al 23/07/2020 sono stati effettuati incassi per complessivi € 1.080,90 (solo incassi sportello) che verranno versati in Tesoreria.

Per il periodo precedente dal 22/06/2020 al 18/07/2020 sono stati incassati (solo sportello) € 578,25 che verranno versati in Tesoreria.

Per il periodo precedente dal 22/06/2020 al 23/07/2020 sono stati incassati (solo per polizia mortuaria e stato civile) € 48,00 che verranno versati in Tesoreria.

Alla luce delle divisioni delle casse come sopra specificato il Collegio accerta che le somme complessive incassate e non ancora versate in Tesoreria ammontano ad € 1.707,15 (1.080,90 + 578,25 + 48,00)

Il collegio accerta la consistenza effettiva di cassa;

La cassa quindi ammonta a € 1.707,15 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 1)

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.

Successivamente il dott. Chini informa il Collegio in merito alla modifica del Regolamento IMU dell'Ente in approvazione nel prossimo Consiglio Comunale. A tal proposito fornisce la relativa proposta di delibera.

Il collegio prende atto di quanto riportato nella suddetta proposta. (allegato 5)

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro/raccoglitore del Collegio.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Sebastiano Resta

Dott.ssa Annarita Succi

Dott.ssa Daniela Manicardi