

COMUNE DI VIGNOLA
(Provincia di Modena)

VERBALE N. 11 DEL 21-7-2017

L'anno 2017, il giorno 21 luglio, i sottoscritti Revisori si riuniscono presso la sede del Comune di Vignola in Via Bellucci, 1, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifiche trimestrali di cassa.
- 2) all'assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di bilancio esercizio 2017/2019 - variazione n. 3 al bilancio di previsione 2017/2019.

Sono presenti:

- Paolo Villa – Presidente del Collegio
- Fabio Giuliani - componente del Collegio

Assente giustificato il dott. Luca Mazzanti, componente del Collegio.

Partecipa alla riunione la dott.ssa Michelini Federica, vice-responsabile dei servizi finanziari.

01) Il Collegio procede ad effettuare le verifiche trimestrali di Cassa.

Con riguardo alla Tesoreria il Collegio verifica la situazione alla data del 31 Giugno 2017 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 euro 5.101.614,76 che corrisponde al saldo riconciliato risultante dalle scritture contabili dell'ente; il tutto come risulta dal prospetto di riconciliazione, comprensivo dei relativi allegati (allegato A). Il saldo di Banca d'Italia ammonta ad € 5.013.926,44. La differenza tra il conto del tesoriere ed il saldo di Banca d'Italia è riconciliata nel prospetto che si allega al presente verbale (contenuto nell'allegato A).

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, vendita cassettoni cimiteriali, rimborsi per utilizzo sale per matrimoni. Al momento sulla base dei riepiloghi presentati, allegati al presente verbale sotto la lettera B), risultano giacenze di cassa pari ad € 434,51 (al netto dei pos da regolarizzare per € 98,70) comprensivo dell'anticipo economale di € 500,00. La giacenza delle marche da bollo viene riscontrata nella verifica di n. 11 marche da € 2,00 ciascuna per un totale di € 22,00.

Per il Servizio Biblioteca si analizzano i riepiloghi degli incassi e dei relativi versamenti effettuati a tutto il 30/06/2017 e quelli registrati fino alla data odierna, come da allegato al presente verbale sotto la lettera C). Gli incassi sono relativi ad archivio fotocopie e al voucher per prestito interbibliotecario

oltre ai rimborsi vari. Attualmente risultano agli atti nella cassa € 4,30 per le fotocopie, € 20,00 per i voucher ed € 5,00 per rimborsi vari, per complessivi € 29,30.

Per lo Sportello 1 vengono analizzate le distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente gli incassi effettuati dal 16/07/2017 a tutto il 20/07/2017 per complessivi € 698,80 che verranno versati in Tesoreria come da documentazione che si allega al presente verbale insieme al prospetto sotto la lettera D).

Per lo Sportello Professionisti e Imprese si prende visione delle distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente gli incassi e le uscite a tutto il 20/07/2017 alle ore 18.00, che si allegano al presente verbale sotto la lettera E). Gli incassi sono relativi ad oneri per pratiche edilizie, diritti di segreteria, fotocopie, sanzioni, bolli, accessi agli atti. L'importo massimo che può essere pagato in contanti è di € 20,00 (venti) per importi superiori i pagamenti vengono effettuati mediante POS o CARTA DI CREDITO. I versamenti in Tesoreria vengono effettuati con scadenza bimestrale. Il saldo a tutto il 20/07/2017 alle ore 18.00 risulta essere di € 479,20 comprensivo dell'anticipo di cassa di € 200,00. L'ultimo versamento di € 736,40 risulta essere effettuato in data 06/07/2017.

Per l'Ufficio di Stato Civile vengono analizzate le distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente gli incassi effettuati dal 01/07/2017 sino al fino a tutto il 14/07/2017 per complessivi € 250,00, vengono inoltre acquisiti copie dei versamenti in in Tesoreria prospetto prospetto allegato sotto la lettera F).

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

2) Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Collegio procede all'analisi della proposta di delibera ed in particolare il dettaglio delle variazioni al bilancio 2017/2019, fornite dalla Dott.ssa Michellini, che saranno sottoposte all'approvazione del Consiglio comunale nell'ambito dell'assestamento generale e della salvaguardia del bilancio, che in base alla nuova disciplina contabile è anticipata alla fine di Luglio rispetto al mese di Novembre. Il tutto viene allegato al presente verbale sotto la lettera G).

Il Collegio riscontra come l'assestamento di bilancio e la proposta di variazione di bilancio n. 3 abbia ricevuto il parere favorevole - in ordine alla regolarità tecnica e contabile – del Dirigente del Servizio Finanziario.

Le variazioni che caratterizzano l'assestamento del bilancio di previsione 2017/2019 sottoposte all'approvazione del Consiglio Comunale, sono così sintetizzabili:

		Competenza +	Competenza -	Totale Competenza	Cassa +	Cassa -	Totale Cassa
2017	Entrata	473.571,05	-362.539,00	111.032,05	387.335,00	-362.539,00	24.796,00
	Spesa	330.634,05	-219.602,00	111.032,05	330.634,05	-219.602,00	111.032,05
2018	Entrata	170.000,00	-	170.000,00			
	Spesa	180.000,00	- 10.000,00	170.000,00			
2019	Entrata	-	-	-			
	Spesa	10.000,00	-10.000,00	-			

Il Collegio dei Revisori ha accertato che con le variazioni proposte:

1. il bilancio 2017/2019 sono variati nella loro composizione qualitativa e quantitativa con variazioni in entrata ed in uscita di pari importo;
2. non sono stati variati gli investimenti da finanziare mediante ricorso all'indebitamento
3. non è alterato il pareggio finanziario del bilancio 2017/2019
4. appaiono rispettati i vincoli di finanza pubblica

Visto l'art. 239 del D.lgs 267/2000, prende atto del mantenimento degli equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2017/2019, esprimendo

PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di variazione n. 3, contenuta nella proposta di delibera di assestamento generale e salvaguardia degli equilibri.

Alle ore 10.30 si dichiara chiusa la seduta.

Il collegio dei Revisori

dott. Paolo Villa

dott. Fabio Giuliani