



Comune di
PIEVE DI CENTO

REVISORE UNICO

Verbale n. 1 del 03.01.2020

Comune di Pieve di Cento
P.G. n. 0000574 del 22/01/2020



Cl. 4 6 0
Assegnato a:
II SETTORE

Il giorno 03 Gennaio 2020, il sottoscritto revisore unico dei Conti, procede alla verifica periodica di cassa al 31.12.2019 sulla base della documentazione ricevuta telematicamente.

La verifica si svolge con la collaborazione del Rag. Pierangela Serra in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente.

Il Revisore unico procede come segue alla verifica ordinaria:

A) Il Revisore prende nota dell'ultima reversale e dell'ultimo mandato emesso alla data del 31/12/2019:

ULTIMA REVERSALE emessa n. 4705

ULTIMO MANDATO emesso n. 3106

La Rag. Serra comunica al Revisore unico che la ricognizione degli agenti contabili è stata effettuata con determinazione del Responsabile Settore Finanziario n° 9 del 09.03.2015, con determinazione n° 93 del 26 agosto 2016 è stata nominata contabile speciale per l'area Servizi Generali, area comunicazione e sviluppo locale la signora Ramponi Giulia, con decorrenza 1 settembre 2016, con determinazione n° 19 del 24 maggio 2018 è stata nominata contabile speciale per l'Ufficio Tributi la Sig.ra Gotti Silvia e con decorrenza 2 gennaio 2019 e con determinazione n.107 del 28 dicembre 2018 è stato nominato contabile speciale per Ufficio U.r.p. il Sig. Corsini Gabriele.

Ad oggi la situazione degli agenti contabili è la seguente:

UFFICIO	AGENTE CONTABILE
Ufficio anagrafe	Landini Maria Cristina
Ufficio Anagrafe	Luca Tartari
U.r.p.	Carletti Antonella
U.r.p.	Corsini Gabriele
Affari Generali	Ramponi Giulia



Ufficio Tributi

Gotti Silvia

B) Il Revisore effettua le verifiche di cui agli artt. 223 e 233 del TUEL:

- agenti a denaro e a materia -

Si procede alla verifica tenendo presente la norma di cui all'art. 93 comma II tuel ed in particolare si riporta le anagrafe degli agenti contabili così come di seguito .

Ufficio Tributi

AGENTE CONTABILE:

Cassa Tributi Sig.ra Gotti Silvia:

La signora Gotti è stata nominata con determinazione n° 19 del 24.05.2018.

Per gli incassi la Sig.ra Gotti è dotata di un bollettario a madre e figlia, dal quale rilascia le ricevute ai cittadini. L'ultimo bollettario in uso è numerato dal n°12651 al n° 12700, ultima ricevuta emessa è la n°12688 del 04/05/2019 di €. 300,00 rilasciata al Sig. Bonzagni Nicolò. La Sig.ra Gotti provvede al versamento delle somme incassate con cadenza mensile, entro il giorno 10 del mese successivo, come previsto dal regolamento di contabilità. Al 31.12.2019 la cassa presenta un saldo 0 (zero) e l'ultimo versamento è stato effettuato in data 06.05.2019 per €.300,00. Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento.

Ufficio URP

AGENTI CONTABILI :

Cassa URP Sig.ra Ramponi Giulia:



La signora Ramponi è stata nominata con determinazione n° 93 del 26.08.2016 con decorrenza 01.09.2016.

Non risultano operazioni contabili per l'anno 2019.

Cassa URP Sig.ra Carletti Antonella:

La stampa del giornale di cassa al 31.12.2019 presenta un saldo di €. 150,82.

L'ultimo versamento di euro 150,82 è stato effettuato in data 24.12.2019 regolarizzato con le reversali dal n.4652 al n.4660. Quindi il saldo di cassa al 31.12.2019 è pari ad euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 24/12/2019.

Cassa URP sig. Corsini Gabriele:

Il Sig. Corsini Gabriele è stata nominato con determinazione n 107 del 28/12/2018 con decorrenza dal 02.01.2019.

Per gli incassi il Sig. Corsini Gabriele è dotato di un bollettario a madre e figlia, dal quale rilascia le ricevute ai cittadini. L'ultimo bollettario in uso è il n.255 è numerato dal n° 12751 al n° 12800, ultima ricevuta emessa è la n° 12762 di €. 5,00. rilasciata alla Sig.ra Pirani M.Cristina. L'ultimo versamento di euro 43,00 è stato effettuato in data 31.12.2019 regolarizzato con le reversali dal n.4661 al n.4662. Quindi il saldo di cassa al 31.12.2019 è pari ad euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 31/12/2019.

Ufficio Anagrafe

Luca Tartari – agente contabile

Landini Maria Cristina – agente contabile



Per i seguenti incassi vengono emesse ricevute con procedura informatizzata, e vengono registrate sul giornale degli incassi tenuto con modalità informatica.

Per i diritti di segreteria relativi alla L. 132/2014 (divorzio breve) viene rilasciata una ricevuta su bollettario madre e figlia prenumerato, attualmente il bollettario in uso è il n° 251 numerato dal n° 12551 al 12600, l'ultima ricevuta emessa è la n°12562 di €. 16,00 emessa il 14.12.2019 al Sig. Gotti Ivan. L'ultimo versamento di euro 16,00 è stato effettuato in data 23.12.2019. regolarizzato con la reversale n.4643. Quindi il saldo di cassa al 31.12.2019 è pari ad euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 23/12/2019.

Per i diritti di segreteria – certificati storici – vengono rilasciate ricevute manuali su bollettario madre e figlia, attualmente è in uso il bollettario n° 252 numerato dal 12601 al 12650. L'ultima ricevuta emessa è la n°12601 di €. 20,64 emessa il 05/10/2019 al Sig. Campanini Leopoldo. L'ultimo versamento di euro 20,64 è stato effettuato in data 24.10.2019. regolarizzato con la reversale n.4643. Quindi il saldo di cassa al 31.12.2019 è pari ad euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 23/12/2019.

Il Revisore chiede alla Sig.ra Landini Maria Cristina di stampare il giornale di cassa al 31.12.2019.

Il saldo del giornale, periodo 16.12.2019 – 31.12.2019, riporta la somma di euro 614,93 e si verifica l'esistenza in cassa della somma di €. 614,93 al 31/12/2019.

Ufficio Economato

La cassa economale è stata istituita e la sig.ra Pierangela Serra è l'agente contabile.

I buoni economali sono compilati su modello pre-stampato e vengono numerati progressivamente mano a mano che vengono emessi. I buoni vengono registrati



periodicamente sul registro delle anticipazioni e spese con modalità informatica, l'ultimo buono emesso è il n° 25.

Il rendiconto delle spese economiche 4° trimestre 2019 è stato reso con determina n° 59 del 31.12.2019.

L'art. 15 del regolamento di contabilità prevede un fondo cassa economica pari ad euro 5.000,00 e viene reintegrato trimestralmente.

La somma utilizzata alla data di odierna è così suddivisa:

	Entrate €	Spese €
Fondo cassa economica al 03.10.2019	337,57	
Buoni economici emessi manualmente (da rimborsare a fine trimestre) totale n.4 (dal buono n.23 al buono n.25)		578,98
Anticipi per reintegro fondi	1662,43	
Totale	2.000,00	578,98
Saldo contanti cassa economica	1.421,02	

Il Revisore verifica le tipologie di spesa rispetto al regolamento e prende atto dell'effettivo rispetto del limite di spesa di cui all'art. 51, comma 2, lettera a.

C/C POSTALI

Il Revisore visiona i saldi alla data del 31/12/2019 dei c/c postali aperti e prende atto dei seguenti conti aperti a nome del Comune di Pieve di Cento:

n. conto	Tipologia	Importo
812404	COSAP	3.360,34
23610405	Servizio Tesoreria	3.793,35



Lo scarico delle somme riscosse con la relativa emissione di reversale avviene periodicamente.

Si raccomanda il rispetto dei termini previsti dalla convenzione di tesoreria anche a norma della Circ. 18 giugno 1998 n. 50 e art. 22 comma 1 D.Lgs 112/1999.

Tesoreria al 31.12.2019

Di seguito la verifica di tesoreria del Comune:

Fondo cassa Ente al 01.01.2019	€ 1.317.926,94
(+) Reversali emesse ultima n. 4705	6.466.926,12
(-) Mandati emessi ultimo n. 3106	6.765.933,20

Saldo cassa dell'Ente al 31/12/2019	1.018.919,86
--	---------------------

Adempimenti IVA e SLIT PAYMENT

In relazione allo SLPIT PAYMENT si prende atto che l'Ente ha versato i seguenti importi tramite F24 con codice 620E:

Settembre	16 Ottobre 2019	113.782,86
Ottobre	18 Novembre 2019	47.550,26
Novembre	16 Dicembre 2019	60.006,40

Il Revisore verifica la procedura adottata dall'ente per la gestione dello Split Payment, ed in particolare le fatture dei fornitori pervenute all'Ente.

Il revisore procede ad un controllo a campione del ciclo di pagamento fatture split payment selezionando i seguenti mandati:



n°	fornitore	mandato	reversale
10257	TADDIA EVARISTO AZ.AGRICOL	3034	4.424
10611	LYRECO ITALIA SRL	2723	3937
10253	DINELLI SNC	3020	4385
21436	H.E.R.A. SPA	2919	4316
23426	EVENTI SOC. COOP. DI BOLOGNA	2894	4283
23434	EDISON ENERGIA	Da pagare	Da pagare
448	TIM SPA	Da pagare	Da pagare

Le procedure relative al campione rilevato sono risultate tutte regolari ed i pagamenti dei relativi importi sono stati ricompresi nella liquidazione IVA dei rispettivi periodi.

ALTRI ADEMPIMENTI

Si prende atto

Si prende atto

- Che in data 31/10/2019 è stata inviata la Dichiarazione IRAP 2018 a mezzo intermediario abilitato;
- Che in data 16/12/2019 è stata effettuata la Rilevazione del Patrimonio Immobiliare Comunale;
- Che in data 24/12/2019 è stato approvato con D.G.C. n.139 avente oggetto: "l'individuazione degli Enti e delle Società Partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pieve di Cento. Esercizio 2019";
- Che in data 30/12/2019 con Determinazione n.53 è stato aggiudicato il servizio di Brokeraggio Assicurativo periodo 01/01/2020 - 31/12/2022;



- Che in data 03/01/2020 è stato pubblicato sul sito del Comune l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti nella parte di Amministrazione Trasparente da cui si evince un tempo medio di - 6 giorni per l'anno 2019;
- Dell'avvenuta pubblicazione sul sito del Comune nella parte di Amministrazione Trasparente i pagamenti ANAC relativi al 4° trimestre 2019;

IL REVISORE UNICO
Avv. Giusto Balzani