



Comune di
PIEVE DI CENTO

REVISORE UNICO

Comune di Pieve di Cento
P.G. n. 0003581 del 24/04/2019



Cl. 4 6 0
Assegnato a:
II SETTORE

Verbale n. 13 del 23.04.2019

Il giorno 23 Aprile 2019, il sottoscritto revisore unico dei Conti, procede alla verifica periodica di cassa, sulla base delle documentazioni contabili consegnate dagli agenti contabili dell'Ente.

Le operazioni si svolgono con la assistenza e collaborazione del Rag. Pierangela Serra in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente.

Il Revisore unico procede alla verifica ordinaria:

A) Il Revisore prende nota dell'ultima reversale e dell'ultimo mandato emesso alla data di Giovedì 18/04/2018:

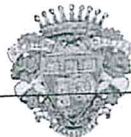
ULTIMA REVERSALE emessa n. 1205

ULTIMO MANDATO emesso n. 1098

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



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 di cui all'art. 93 comma II ed in particolare si riporta le anagrafe degli agenti contabili così come di seguito riportato.

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°12451 al n° 12500, ultima ricevuta emessa è la n°12669 del 25/02/2019 di €. 110,00 rilasciata alla Sig.ra Filippini Clara. 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. Ad oggi la cassa presenta un saldo 0 (zero) e l'ultimo versamento è stato effettuato in data 25.02.2019 per €.110,00. 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. Si da atto che per l'anno 2019 non ha effettuato operazioni .



Ad oggi la cassa presenta un saldo 0 (zero) e l'ultimo versamento relativo al mese di febbraio 2018 è stato effettuato in data 09.03.2018 per €. 5,00 come da ricevuta di versamento agli atti.

Cassa URP Sig.ra Carletti Antonella:

La stampa del giornale di cassa del 18.04.2019 presenta un saldo di €. 88,12 (ottanta otto/12).

L'ultimo versamento di euro 188,52 è stato effettuato in data 25.02.2019 regolarizzato con le reversali dal n.590 al n.594. Quindi il saldo di cassa ammonta ad euro 88,12. Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 25.02.2019.

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.254 è numerato dal n° 12701 al n° 12750, ultima ricevuta emessa è la n° 12705 di €. 0,26 rilasciata alla Sig.ra Mitli Giorgia . Ad oggi la cassa presenta un saldo di €. 105,26.

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°125555 di €. 16,00



emessa il 04.03.2019 al Sig. Pizzotti Flavio. Il saldo di cassa ammonta a euro 0,00 (zero).

Il Revisore chiede ed ottiene copia del versamento effettuato in data 07.03.2019 per un totale di euro 32,00.

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, non ancora utilizzato.

Il Revisore chiede alla Sig.ra Landini Maria Cristina di stampare il giornale di cassa alle ore 12,45 del 19.04.2019.

Il saldo del giornale, periodo 01.01.2019 – 19.04.2019, riporta la somma di euro 1.022,25 , il Revisore chiede copia degli ultimi versamenti relativi al mese di Marzo dal 16.03.2019 al 31.03.2019 per un totale di €.974,97 e verifica l'esistenza in cassa della somma di €. 1.022,25 alla data odierna.

Ufficio Económico

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

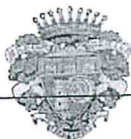
I buoni economali sono compilati su modello pre-stampato e vengono numerati progressivamente mano a mano che vengono emessi. I buoni vengono registrati periodicamente sul registro delle anticipazioni e spese con modalità informatica, l'ultimo buono emesso è il n° 11 del 10.04.2019.

Il rendiconto delle spese economali 1° trimestre 2019 è stato reso con determina n° 16 del 18.04.2019.

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

La somma utilizzata alla data di odierna è così suddivisa:

	Entrate €	Spese €
Fondo cassa economale al 29.01.2019	980,00	0,00
Buoni economali emessi manualmente (da rimborsare a fine trimestre) totale n.10		1603,38



Anticipi per reintegro fondi	1.000,00	
Totale		
Saldo contanti cassa economale	376,62	
Mandati di rimborso ancora da riscuotere in Tesoreria	0,00	

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 18/04/2019 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	5.896,57
23610405	Servizio Tesoreria	2.317,57

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 18.04.2019

Di seguito la verifica di tesoreria del Comune:

Fondo cassa Ente al 01.01.2019	€ 1.317.926,94
(+) Reversali emesse ultima n. 1205	€ 1.375.571,61
(-) Mandati emessi ultimo n. 1098	€ 2.306.138,44

Saldo cassa di diritto dell'Ente	€ 387.360,11
----------------------------------	--------------

Fondo cassa Tesoreria al 01.01.2019	€ 1.317.926,94
-------------------------------------	----------------



(+) Riscossioni	€ 1.442.381,14
(-) Pagamenti	€ 2.264.238,83

Saldo cassa di Tesoreria	€ 496.069,25
--------------------------	--------------

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€ 108.709,14
--	--------------

CONCILIAZIONE TRA SALDO di FATTO e SALDO di DIRITTO
--

(-) Reversali non rimosse	€ 12.311,92
(+) Riscossioni senza reversali	€ 79.121,45
(-) Reversali non inviate ma emesse dall'Ente	€ 0,00
(+) Mandati non pagati	€ 69.594,34
(-) Pagamenti senza mandato	€ 27.694,73
(+) Mandati non inviati dall'Ente	€ 0,00
(+) Mandati non caricati banca	€ 00,00

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€ 108.709,14
--	--------------

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:

Gennaio	18 Febbraio 2019	22.459,75
Febbraio	18 Marzo 2019	20.892,95
Marzo	16 Aprile 2019	22.467,33

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
854	ATS COSTRUZIONI GENERALI S.R.L.	610	624
23434	EDISON ENERGIA SPA	880	825
448	TELECOM ITALIA SPA	995	1114
10229	AGRI-CAMP SNC	850	805
10948	LA CITTA' VERDE SOC. COOP.	Da pagare	Da pagare
21436	H.E.R.A. 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

- Che in data 20.02.2019 è stata trasmesso telematicamente il censimento permanente delle autovetture di servizio per l'anno 2018;
- Che in data 26.02.2019 sono state trasmesse alla Regione Emilia Romagna con Prot.n.1787 la rendicontazione dei contributi straordinari anno 2018 (art.158 D.Lgs.267/2000);
- Dell'avvenuta pubblicazione sul sito del Comune dei termini di pagamento (tempi) nella parte di amministrazione trasparente da cui si evince un tempo medio di giorni - 3 per l'intero anno 2018;
- Che in data 05.03.2019 sono state trasmesse telematicamente all'Agenzia delle Entrate le Certificazioni Uniche 2019 (C.U.) con ricevuta n.19030516410338602.
- Che in data 07.03.2019 sono stati trasmessi alla BDAP i dati del Bilancio di Previsione 2019/2021;



- Che in data 25.03.2019 è stata trasmessa la Certificazione Digitale Comuni per il monitoraggio del pareggio di Bilancio;
- Che in data 27.03.2019 è stata sottoscritta dal Sindaco la Relazione di Fine Mandato 2014/2019;
- Che in data 28.03.2018 è stata inviata per posta certificata Prot. n. 2804 alla Prefettura di Bologna la Certificazione su mutui contratti nel 2018.
- Che in data 01.04.2019 è stato trasmesso elenco delle spese di rappresentanza Prot. n. 2872 alla Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo Bologna;
- Che in data 02.04.2019 con Prot. n. 2909 è stata trasmessa la comunicazione alla Prefettura di Bologna dell'Approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021;
- Che in data 03.04.2019 è stata inserita nel portale M.E.F. Dipartimento Tesoro la comunicazione delle Partecipate detenute e delle informazioni relative alla revisione periodica.

IL REVISORE UNICO
Giusto Balzani