



Comune di
PIEVE DI CENTO

REVISORE UNICO

Comune di Pieve di Cento
P.G. n. 0000955 del 30/01/2019



Cl. 4 6 0
Assegnato a:
II SETTORE

Verbale n. 3 del 29 gennaio 2019

Il giorno 29 gennaio, il sottoscritto revisore unico dei Conti, procede alla verifica periodica di cassa.

La riunione si svolge alla presenza del Rag. Pierangela Serra in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario dell' Ente.

Il Revisore unico inizia la verifica ordinaria:

A) Il Revisore prende nota dell'ultima reversale e dell'ultimo mandato emesso alla data di martedì 29/01/2019:

ULTIMA REVERSALE emessa n. 191

ULTIMO MANDATO emesso n. 282

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 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°12491 del 01.12.2018 di €. 80,00 rilasciata al Sig. Olivieri Lucio. 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 03.12.2018 per €. 80,00. 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.

Per gli incassi la Sig.ra Ramponi 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° 12351 al n° 12400, ultima ricevuta emessa è la n° 12351 del 18.02.2018 di €. 5,00 rilasciata al Sig. Correggiari Emanuele. La Sig.ra Ramponi 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 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:

Il Revisore chiede alla Sig.ra Carletti di stampare il giornale di cassa alle ore 12.15 del 29.01.2018. Il saldo del giornale 29.01.2018 (oggi non sono ancora state effettuate operazioni di cassa) riporta la somma di euro 6,52 (sei/52).

L'ultimo versamento di euro 103,00 è stato effettuato in data 31.12.2018 regolarizzato con le reversali dal n.5041 al n.5043. Quindi il saldo di cassa ammonta a euro 6,52. Il Revisore chiede ed ottiene copia dell'ultimo versamento del 31.12.2018 e del relativo estratto del libro di cassa alla data del 29.01.2019.

Cassa URP sig. Corsini Gabriele:

Il Sig. Corsini Gabriele non ha ancora effettuato dalla data di nomina del 02.01.2019 operazione di cassa.

<u>Ufficio Anagrafe</u>

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 é la n°12553 di €. 16,00 emessa il 17.01.2019 al Sig. Cirillo Filomena. Il saldo di cassa ammonta a euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia del versamento effettuato in data 24.01.2019 per un totale di euro 48,00.

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 12,30 del 29.01.2018

Il saldo del giornale, periodo 16.01.2019 – 29.01.2019, riporta la somma di euro 627,60.

Il Revisore chiede copia degli ultimi versamenti relativi al mese di Gennaio dal 01.01.2019 al 15.01.2019 per un totale di €.709,49 e verifica l'esistenza in cassa della somma di €. 627,60 alla data odierna.

Ufficio Economato

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

I buoni economici 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° 2 del 21.01.2019.

Il rendiconto dell'economo è stato reso con determina n° 53 del 28.12.2018.



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 01.01.2019 (effettivo il 14.01.19)	1000,00	0,00
Buoni economali emessi manualmente (da rimborsare a fine trimestre) n° 2		20,00
Anticipi per reintegro fondi		
Totale		
Saldo contanti cassa economale	980,00	
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 29/01/2019 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	361,30
23610405	Servizio Tesoreria	516,22

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 28.01.2019

Di seguito la verifica di tesoreria del Comune:

Fondo cassa Ente al 01.01.2019 € 1.317.926,94

(+) Reversali emesse ultima n. 191 € 167.123,91

(-) Mandati emessi ultimo n. 282 € 328.858,86

Saldo cassa di diritto dell'Ente € 1.156.191,99

Fondo cassa Tesoreria al 01.01.2019 € 1.317.926,94

(+) Riscossioni € 232.065,08

(-) Pagamenti € 298.310,49

Saldo cassa di Tesoreria € 1.251.681,53

Differenza tra saldo di fatto e di diritto € 95.489,54

CONCILIAZIONE TRA SALDO di FATTO e SALDO di DIRITTO

(-) Reversali non riscosse € 0,00

(+) Riscossioni senza reversali € 64.941,17

(-) Reversali non inviate ma emesse dall'Ente € 0,00

(+) Mandati non pagati € 30.548,37

(-) Pagamenti senza mandato ----

(+) Mandati non inviati dall'Ente € 0,00

(+) Mandati non caricati banca € 00,00

Differenza tra saldo di fatto e di diritto € 95.489,54



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:

Ottobre	16 Novembre 2018	52.024,73
Novembre	17 Dicembre 2018	33.471,60
Dicembre	16 Gennaio 2019	47.306,01

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
20877	C.M.V. SERVIZI S.R.L.	3563	4683
23434	EDISON ENERGIA SPA	3609	4725
21436	H.E.R.A. SPA	274-275	198
23434	EDISON ENERGIA SPA	212	40
21296	OTIS SERVIZI SRL	Da pagare	Da pagare
23426	EVENTI SOC. COOP.DI BOLOGNA	253	71

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 30/10/2018 è stata inviata la Dichiarazione IRAP 2017 a mezzo intermediario abilitato;
- Che in data 04/12/2018 è stata effettuata la Rilevazione del Patrimonio Immobiliare Comunale;
- Che in data 02/11/2018 è stata inviata al portale del M.E.F il certificato di Bilancio di Previsione 2018;
- Che in data 19/12/2018 è stato aggiornato alle nuove disposizioni di Legge la Convenzione di Tesoreria Comunale con D.C.C. n. 83;
- Che in data 21/12/2018 è stato approvato con D.G.C. n.132 avente oggetto: "l'individuazione degli Enti e delle Società Partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pieve di Cento. Esercizio 2018";
- Che in data 28/12/2018 è stata inviata alla Corte di Conti la Ricognizione delle Partecipate al 21/12/2017 sul portale CON.TE;
- Che in data 21/01/2019 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 -3 giorni per l'anno 2018;
- Dell'avvenuta pubblicazione sul sito del Comune nella parte di Amministrazione Trasparente i pagamenti ANAC relativi al 4° trimestre 2018;
- Che in data 25/01/2018 è stato inviato alla Ragioneria Generale dello Stato il monitoraggio del pareggio di Bilancio al 31/12/2018;;

IL REVISORE UNICO
Avv. Giusto Balzani