



Comune di
PIEVE DI CENTO

REVISORE UNICO

Verbale n. 3 del 20/01/2021

Il giorno 20 Gennaio 2021, il sottoscritto revisore unico dei Conti, procede alla verifica periodica di cassa al 31.12.2020, dichiarando di avere ricevuto tutta la necessaria documentazione relativa alla verifica e di avere esaminato detta comunicazione in contatto telefonico collaborativo con il responsabile del servizio finanziario Rag. Pierangela Serra, la quale, su sua autorizzazione, ha proceduto anche al conteggio dell'eventuale moneta nella cassa economale. Ciò nel rispetto delle cautele stabilite dalle norme sulla pandemia.

Il verbale della presente verifica viene quindi sottoscritto digitale.

Il Revisore unico inizia la verifica ordinaria:

A) Il Revisore prende nota dell'ultima reversale e dell'ultimo mandato emesso alla data del 31/12/2020:

ULTIMA REVERSALE emessa n. 4690

ULTIMO MANDATO emesso n. 2975

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, con Determinazione n.107 del 28 dicembre 2018 è stato nominato contabile speciale per Ufficio U.r.p. il Sig. Corsini Gabriele e con Determinazione n.54 del 30/12/2019 è stato affidato l'incarico di economo Comunale alla Sig.ra Ronchi Daniela.



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.	Corsini Gabriele
Affari Generali	Ramponi Giulia
Ufficio Tributi	Gotti Silvia
Ufficio Ragioneria	Ronchi Daniela

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°12801 al n° 12850, ultima ricevuta emessa è la n°12817 del 03.12.2020 rilasciata a B&B al N.20 . 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 gli ultimi versamenti relativi al mese di Dicembre 2020



sono stati effettuati in data 03.12.2020 per un importo di €. 86,50 come da ricevute di versamento agli atti.

<u>Ufficio URP</u>

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 ha effettuato movimentazioni nel quarto trimestre 2020.

Cassa URP sig. Corsini Gabriele:

Il Sig. Corsini Gabriele è stato 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. 260 è numerato dal n° 13001 al n°13050 , l'ultima ricevuta emessa è la n° 13050 di €. 0,52 rilasciata alla Sig.Biguer Roberto. Al 31.12.2020 la cassa presenta un saldo di €. 45,12. Il Revisore chiede ed ottiene copia del versamento effettuato in data 31.12.2020 di euro 45,12.

<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° 258 numerato dal n° 12901 al 12950, l'ultima ricevuta emessa é la n°12908 di €. 16,00 emessa il 12.11.2020 alla Sig.ra Tabarroni Rita. Il saldo di cassa ammonta a euro 0,00 (zero). Il Revisore chiede ed ottiene copia del versamento effettuato in data 29.12.2020 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° 259 numerato dal 12951 al 13000, Nel quarto trimestre non sono state rilasciate ricevute. Il saldo di cassa ammonta a euro 0,00 (zero).

.

Il Revisore chiede alla Sig.ra Landini Maria Cristina di stampare il giornale di cassa. Il saldo del giornale, periodo 01.10.2020 – 31.12.2020, riporta la somma complessiva di euro 2.835,71. il Revisore chiede copia dei versamenti relativi al periodo dal 01 Ottobre 2020 – 31 Dicembre 2020 per un totale di €. 2.465,31. Al 31.12.2020 la cassa presenta un saldo pari ad Euro 370,40 (trecentosettanta/40).

Ufficio Econmato

La cassa economale è stata istituita e la Sig.ra Ronchi Daniela 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° 18 del 27.11.2020.

Il rendiconto delle spese economiche del 4° trimestre 2020 è stato reso con determina n° 50 del 30.12.2020.



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 del 31/12/2020 è così suddivisa:

	Entrate €	Spese €
Fondo cassa economale al 01.10.2020	179,36	
Buoni economali emessi manualmente (da rimborsare a fine trimestre) totale n.5		422,90
Anticipi per reintegro fondi	1.543,54	
Totali	1.722,90	
Rimborso Anticipazione Economale a chiusura anno 2020		1300,00
Saldo contanti cassa economale	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 31.12.020 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	2,93
23610405	Servizio Tesoreria	603,65

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 31.12.2020

Di seguito la verifica di tesoreria del Comune:

Fondo cassa Ente al 01.01.2020	€ 1.018.919,86
(+) Reversali emesse ultima n. 4690	€ 7.129.907,97
(-) Mandati emessi ultimo n. 2975	€ 7.193.397,25

Saldo cassa di diritto dell'Ente	€. 955.430,58
---	----------------------

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 2020	11.863,00
Ottobre	16 novembre 2020	49.357,67
Novembre	16 dicembre 2020	32.494,59
Dicembre	18 gennaio 2020	24.898,43 (da pagare)

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
23434	EDISON ENERGIA	2519	3922
20877	CMV SERVIZI SRL	2580	3987
1032	HERA SPA	2912	4473



23644	MERIGHI SRL	2929-2930- 2932	4488-4489- 4490
104	LA PICCOLA CAROVANA	2955	4609
448	TELECOM ITALIA	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 16.10.2020 sono stati versati contributi e ritenute obbligatori del personale dipendente, ritenute IRPEF ed IVA relativa al mese di Settembre 2020;
- Che in data 16.11.2020 sono stati versati contributi e ritenute obbligatori del personale dipendente, ritenute IRPEF ed IVA relativa al mese di Ottobre 2020;
- Che in data 30/11/2020 è stata inviata la Dichiarazione IRAP 2019 a mezzo intermediario abilitato;
- Che in data 25/11/2020 è stato approvato il Bilancio Consolidato Esercizio 2019 con Deliberazione Consiglio Comunale n.49;
- Che in data 16.12.2020 sono stati versati contributi e ritenute obbligatori del personale dipendente, ritenute IRPEF ed IVA relativa al mese di Novembre 2020;
- Che in data 29/12/2020 è stato approvato con D.G.C. n.121 avente oggetto: "l'individuazione degli Enti e delle Società Partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pieve di Cento. Esercizio 2020";

IL REVISORE UNICO
Avv. Giusto Balzani
f.to digitale