



**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
N. 10 DEL 15 MARZO 2018**

L'anno duemiladiciotto, il giorno 15 del mese di marzo, alle ore 8.15 previa convocazione informale disposta dal Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Scandiano.

Sono presenti i Sigg.ri:

- Dr.ssa Daniela Valpondi - PRESIDENTE;
- Dr. Cristiano Sampaoli - COMPONENTE;
- Dr.ssa Maria Luisa Carli - COMPONENTE;

la seduta è convocata per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

**1. Verifica ordinaria trimestrale di cassa relativa al 31 dicembre 2017 (IV^ trimestre 2017).**

**1.1 TESORERIA**

A) SITUAZIONE DI DIRITTO, PRESSO RAGIONERIA DEL COMUNE	
FONDO cassa al 1° gennaio 2017	5.431.122,27
REVERSALI EMESSE E NOTIFICATE DALLA N. 1 ALLA N. 6481	22.887.901,24
MANDATI EMESSI E NOTIFICATI DAL N. 1 AL N. 5136	-23.966.949,73
<b>SALDO AL 31 DICEMBRE 2017</b>	<b>4.352.073,78</b>

B) SITUAZIONE DI CASSA DI FATTO RISULTANTE DAL CONTO DEL TESORIERE DELL'ENTE, UNICREDIT SPA, CUI E' STATO AGGIUDICATO IL SERVIZIO DI TESORERIA DAL 01/01/2014 AL 31/12/2017 (ora in proroga tecnica) CON DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 48/2013 (Convenzione Rep. n. 5892),  
ALLA STESSA DATA E' DI € 4.352.073,78 E COINCIDE CON LA SITUAZIONE DI DIRITTO DELL'ENTE:

SITUAZIONE DI CASSA DEL TESORIERE	4.352.073,78
DIFFERENZA:	0,00
REVERSALI NON RISCOSSE	0,00
RISCOSSIONI SENZA REVERSALI	0,00
MANDATI NON PAGATI	0,00
PAGAMENTI SENZA MANDATI	0,00
<b>DIFFERENZA TRA STATO DI DIRITTO E SALDO DI FATTO AL 31 DICEMBRE 2017</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio constata che il saldo del conto di Tesoreria al 31/12/2017, in base al prospetto “Verbale di Verifica di Cassa anno 2017” predisposto dal Tesoriere e allegato in copia al presente Verbale sotto la lettera “A”, concorda con la situazione risultante dalla contabilità del Comune (Prospetto Allegato "B" correlato della stampa interna del giornale ordinativi e della stampa provvisoria del quadro generale riassuntivo esercizio 2017), con una sostanziale differenza pari a zero.

Si rileva altresì che il saldo di cassa dell’Ente al 31/12/2017 comprende anche le competenze di estinzione del conto del conto corrente n. 100340030 acceso presso la Filiale di Scandiano della Tesoreria, riguardante l’emissione di B.O.C., dedicato alle eventuali operazioni pronti contro termine, pari ad euro 523,34 (come risulta evidenziato dalla documentazione di estratto conto e chiusura del rapporto allegata sotto la lettera “C” al presente Verbale quale parte integrante e sostanziale dello stesso).

Il Collegio prende visione dei conteggi e delle motivazioni di parificazione esposti nel prospetto di concordanza del Tesoriere con la contabilità speciale di T.U (allegato sotto la lettera “D” al presente Verbale quale parte integrante e sostanziale dello stesso), ed effettua la verifica delle corrispondenze con le risultanze dei dati di saldo del modello mensile 56 T della Banca d’Italia, riferito ai movimenti del conto fruttifero/infruttifero del Comune relativo al mese di dicembre 2017 (le differenze delle disponibilità tra Tesoriere e Banca d’Italia riguardano le giacenze dei fondi vincolati escluse da riversamento in Contabilità speciale, riscossioni e pagamenti non ancora contabilizzati dalla Banca d’Italia alla data del 31 dicembre 2017).

Successivamente il Collegio procede alla sotto riportata verifica degli agenti contabili.

## **1.2 AGENTI CONTABILI**

### **1.2.1 Economato**

È presente l’Economo Dott. Ferrari Francesco.

Si prende atto che il fondo di cassa iniziale ammonta ad € 8.000,00. Dal 01/01/2018 al 15/03/2018 sono stati effettuati pagamenti per € 2.676,17. Nello stesso periodo sono stati riscossi € 0,00.

Sono stati emessi buoni economali dal n. 2 al n. 21. Si controllano a campione i buoni n. 13 del 22/02/2018 ed il n. 17 del 6/03/2018 che risultano regolari.

Pertanto in data 15/03/2018 in cassa risultano €. 5.323,83 somma che corrisponde alle risultanze contabili.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b><i>Totale anticipi rimborsi (da pag. 1 del giornale di cassa)</i></b>	<b><i>14.003,84</i></b>
<b><i>Buoni del 2017 rimborsati nel 2018</i></b>	<b><i>6.003,84</i></b>
<b><i>Differenza (Fondo cassa iniziale)</i></b>	<b><i>8.000,00</i></b>
<b><i>Totale pagamenti (da pagina 1 del giornale di cassa)</i></b>	<b><i>2.676,17</i></b>
<b><i>Saldo di cassa</i></b>	<b><i>5.323,83</i></b>

### **1.2.2 Segreteria – Ufficio contratti**

La verifica viene effettuata in presenza dell'agente contabile Baratti Carla. L'ultimo versamento al tesoriere è stato effettuato in data 13/03/2018 con ricevuta n. 1594 per € 268,44 relativo alla ricevuta dalla n. 1 del 11/01/2018 alla n. 40 del 08/03/2018.

Il saldo alla data odierna è di € 23,00 relativo agli incassi della ricevuta dalla n.41 del 13/03/18 ricevuta n. 44 del 15/03/18.

### **1.2.3 Ufficio anagrafe e U.R.P.**

La verifica è effettuata alla presenza della Signora Messori Valeria.

La stessa dichiara che attualmente il servizio comprende l'incasso di rimborsi per l'iscrizione all'anagrafe canina gestiti dall'Ufficio U.R.P e incassi diritti carte d'identità elettronica.



Il controllo fornisce i seguenti risultati:

- l'ultimo versamento per l'*anagrafe canina* è stato effettuato in data 01/03/2018 - quietanza n. 1358 importo € 64,00 e comprende le ricevute dalla n. 3 del 8/02/2018 alla n. 4 del 23/02/2018. In cassa risultano € 0,00.
- l'ultimo versamento per l'emissione delle carte di identità elettroniche è stato effettuato in data 15/03/2018 - quietanza n. 1653 importo € 2.120,00. Non ci sono ricevute in quanto contabilizzate elettronicamente. In cassa risultano € 0,00.

#### **1.2.4 Servizio Fiere**

Alla presenza della Responsabile dell'ufficio Sig.ra Teresa Monica Campioli, il Collegio accerta che:

- Non è stato erogato all'agente contabile alcun anticipo economico .
- Sono stati introitati per contanti a partire dal 21/10/2017 e fino al 18/02/2018 canoni di concessioni (fiera e mercati) e biglietti di ingresso per fiere e iniziative turistiche per € 64.774,67 totali introitati.
- Sono stati effettuati 17 versamenti presso la tesoreria di cui l'ultimo in data 18/02/2018 per € 10.345,00. Il totale dei 17 versamenti è pari ad € 64.774,67, e combacia con il totale degli introiti per contanti per € 64.774,67 .
- L'attuale giacenza di cassa è pari a € zero.
- Il totale degli incassi dal 01/01/2018 corrisponde con i versamenti in tesoreria.

#### **1.2.5 Biblioteca**

Il Collegio controlla la cassa della Biblioteca Comunale alla presenza della Sig.ra Curti Annalisa.

La biblioteca incassa corrispettivi per la vendita di abbonamenti audio/video, libri, servizio stampe e mercatino.

L'ultimo versamento in Tesoreria è avvenuto in data 15/03/2018, con ricevuta di provvisorio n. 1654 per Euro 261,30 ed era afferente gli incassi dal 01/03/2018 libretto n.6 alla ricevuta n. 324 (14/03/2018 libretto n.7) .

Alla data odierna in cassa non risulta presente alcun incasso.

### **1.2.6 Farmacie comunali**

Il Collegio si reca presso la farmacia comunale di Ventoso e rileva quanto segue:

- ultimo versamento in tesoreria effettuato in data 14/03/18 afferente agli incassi del 09/03 e del 13/03 per un totale di € 5.757,10 versati in parte per € 4.900.
- dai rapporti giornalieri risulta quanto segue: gli incassi al 14/03/2018 sono pari a € 2.412,63 e gli incassi di oggi, alle ore 12.30, sono pari a € 1.004,71 comprensivi di € 242,27 di bancomat.

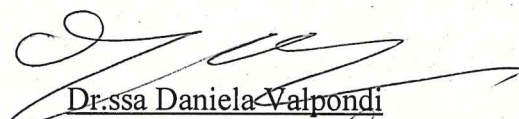
Pertanto la consistenza effettiva di cassa è pari a € 3.175,07 al netto del Bancomat.

Il Collegio non ha potuto effettuare la consueta verifica di cassa presso la farmacia di Scandiano poiché chiusa per riposo settimanale.

La seduta si conclude alle ore 15.00 dopo avere redatto, letto e sottoscritto il presente Verbale.

*Scandiano, li 15 marzo 2018*

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

  
Dr.ssa Daniela Valpondi

  
Dr. Cristiano Sampaoli

  
Dr.ssa Maria Luisa Carli