

Unione Pedemontana Parmense

Comune di Montechiarugolo

Provincia di Parma

Verbale n. 237 del 20/01/2020

In data 20 GENNAIO 2019 si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti.

I componenti Falzoni Enrico e Zurla Andrea sono presenti fisicamente al verbale, la Presidente Alessandra Pederzoli, che non può essere presente fisicamente in quanto ricoverata dal 1.10.2019 in ospedale, avendo ripreso le attività con collegamento informatico, dopo attenta verifica sottoscrive il presente verbale in forma digitale.

Il collegio

procede

alla verifica trimestrale di cassa con l'ausilio ed il supporto del Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Pecorari Maria Carlotta dell'Ente Comune di Montechiarugolo afferente il quarto trimestre 2019.

VERIFICA DI TESORERIA al 31 dicembre 2019

Il Collegio prende in esame la situazione di cassa al 31/12/2019 del Tesoriere Intesa San Paolo spa e procede nel raccordo con la contabilità dell'Ente.

Prospetto del Tesoriere

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Fondo cassa al 1/1/2019 | | 5.270.382,47 |
| | | |
| Reversali emesse e riscosse da n. 1 a n. 2257 | 11.767.982,01 | |
| Reversali emesse da riscuotere | | |
| Riscossioni senza reversali da regolarizzare | | |

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| Totale riscossioni al 31/12/2019 | | 11.767.982,01 |
| | | |
| Mandati emessi da n. 1 a n. 4110 | 12.978.450,67 | |
| di cui mandati emessi da pagare | | |
| Pagamenti senza mandati da regolarizzare | | |
| Totale pagamenti al 31/12/2019 | | 12.978.450,67 |
| | | |
| Fondo di cassa al 30/09/2019 (conto di fatto) | | 4.059.913,81 |

Il Collegio verifica innanzitutto che il fondo cassa all'01/01/2019 coincida con il fondo cassa al 31/12/2018 e la verifica ha avuto esito positivo.

Contabilità dell'Ente

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dell'Ente stesso alla stessa data di riferimento, è la seguente:

| | |
|---|---------------------|
| Fondo di cassa al 1/1/2019 (di cui 48.283,30 vincolato – rif. Determinazione n. 259 del 22/06/2015) | 5.270.382,47 |
| Reversali emesse (dalla n. 1 alla n.2257) | 11.767.982,01 |
| Mandati emessi (dal n. 1 al n. 4110) | 12.978.450,67 |
| Fondo di cassa al 31/12/2019 (conto di diritto) | 4.059.813,81 |

Si attesta la corrispondenza dei due saldi al 31.12.2019

Si procede alla verifica del prospetto Concordezza con Bankit, fornito dal Tesoriere, nel quale lo stesso riconcilia il saldo di Tesoreria con quello presente nel modello 56t di Bankitalia al 31/12/2019.

Il Collegio effettua le verifiche di cui agli artt. 223 del TUEL ed in particolare quanto di seguito riportato:

VERIFICA DI CASSA ECONOMO COMUNALE

ECONOMO COMUNALE

Il Collegio richiede la fonte normativa del fondo iniziale di cassa e l'Economo, Rag. Burini Monica, riferisce che si tratta della det. n. 19 del 12/01/2019 già acquisita dal Collegio.

Si attesta dalla documentazione contabile che la somma utilizzata alla data del 20/01/2020 è così suddivisa (riferimento periodo dal 01/10/2019 al 31/12/2019) :

| VERIFICA DI CASSA dal 01/10/2019 al 31/12/2019 | | |
|--|----------|----------|
| | Entrate | Spese |
| FONDO CASSA ECONOMALE (MANDATO N. 5 DEL 12/01/2019) | 1.000,00 | |
| BUONI ECONOMICI EMESSI IV TRIM. 2019 (DA N. 23 a N. 33) | | 684,42 |
| SOMMA RIMBORSATA CON MANDATI (MAND. DA 3722 A 3727 E DA 4045 A 4048) | 684,42 | |
| RESTITUZIONE BUDGET ECONOMALE (REV. 1902 DEL 31/12/2019) | | 1.000,00 |
| TOTALE IN CASSA AL 31/12/2019 | 0 | |

Si rammenta che la prassi utilizzata dall'economo è quella di rendicontare e rimborsare mensilmente i buoni di pagamento e ricostituire mensilmente il budget iniziale di € 1.000,00.

Alla data odierna la situazione è immutata in quanto non è stata ancora effettuata la riapertura della cassa economale.

Il Collegio prende atto che:

Nell'ambito dei doveri di cui al TUEL il Collegio verifica che come inserito nel regolamento vi sia il rispetto del:

- natura delle spese congrue;
- modalità e termini di rendicontazione.

In particolare:

- le spese sostenute nel periodo dall'Economo rispettano le norme del Regolamento, sia in termini di tipologia che di ammontare.

AGENTI CONTABILI ED ASSEGNATARI DI BENI DI CUI ALL'ART. 93 COMMA II

- AGENTI A DENARO -

Si evidenzia che con delibera di giunta n. 125 dell'08.11.2018 già agli atti del Collegio, si dà atto che dal 2019 i pagamenti presso l'ufficio URP e la Biblioteca avverranno esclusivamente attraverso le modalità telematiche e non più con incasso in contanti, pertanto l'Ente non ha più agenti contabili.

Allegati:

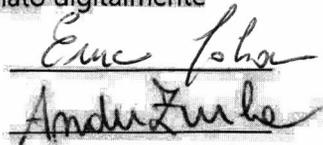
- a) Verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2019;
- b) Verifica di cassa del Gestionale dell'Ente al 31.12.2019;
- c) Prospetto di conciliazione del Tesoriere con Bankitalia al 31.12.2019;
- d) Modello 56T di Bankitalia al 31.12.2019;
- e) Conto della gestione dell'economista comunale al 31.12.2019;
- f) Elenco buoni economato III trimestre;
- g) Determina di rendiconto mese di dicembre det. 744 del 16.12.19;

L'Organo di Revisione

Alessandra Pederzoli Firmato digitalmente

Enrico Falzoni

Andrea Zurla



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is for Enrico Falzoni and the second is for Andrea Zurla. Both signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of their respective printed names.