

COMUNE DI BONDENO

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO N. 5 DEL 13 SETTEMBRE 2019

Il giorno 13 Settembre alle ore 9,15 presso il Comune di Bondeno il sottoscritto Dr. Mauro Pironi Revisore unico ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione del seguente verbale.

Il Revisore unico è assistito dalla dott.ssa Sabrina Cavallini, Responsabile del Servizio Finanziario e dalla D.ssa Silvia Pesci.

Il Revisore procede alla verifica di cassa al 1 luglio 2019, come richiesta al Servizio contabilità del Comune, sulla base della documentazione e delle stampe a quella data

VERIFICA DI CASSA AL 01/07/2019

Situazione incassi e pagamenti al 01/07/2019.

Risultano emessi n. 3132 reversali e n. 3703 mandati.

Al 01/01/2019 il fondo di cassa iniziale risulta essere di €. **6.611.050,15** .

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2019		6.611.050,15
Reversali emesse	7.325.562,71	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	1.239.507,97	
Totale riscossioni al 01/07/2019		8.565.070,68
Mandati pagati	7.929.505,69	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	106.500,68	
Totale pagamenti al 01/07/2019		8.036.006,37
Fondo di cassa Tesoriere al 01/07/2019		7.140.114,46

Si allega sotto la lettera C) il prospetto del tesoriere.

Contabilità dell'Ente

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

Fondo di cassa al 1/1/2019	6.611.050,15
Reversali emesse (dalla n.1 alla n.3132)	7.485.615,42
Mandati emessi (dal n.1 al n.3703)	8.962.768,44
Fondo di cassa al 01/07/2019 (conto di diritto)	5.133.897,13

La differenza tra i due saldi, pari ad euro **2.006.217,33** , trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	153.208,35
Reversali non caricate 3129-3132-2636-2637	-	6.844,36
Riscossioni da regolarizzare	+	1.239.507,97
Mandati non pagati	+	998.977,83
Pagamenti senza mandato	-	106.500,68
Mandati non caricati dal tesoriere n. 3701-3703-3408-3033-3125	+	34.284,92
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		2.006.217,33

Il Revisore procede successivamente alla verifica di cassa alla data odierna

VERIFICA DI CASSA AL 13/09/2019

Situazione incassi e pagamenti al 13/09/2019.

Risultano emessi n. 4596 reversali e n. 5360 mandati.

Al 01/01/2019 il fondo di cassa iniziale risulta essere di € **6.611.050,15** .

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2019		6.611.050,15
Reversali riscosse	10.308.698,41	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	96.691,45	
Totale riscossioni al 13/09/2019		10.405.389,86
Mandati pagati	11.764.902,69	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	137.342,45	
Totale pagamenti al 13/09/2019		11.902.245,14
Fondo di cassa Tesoriere al 13/09/2019		5.114.194,87

Si allega sotto la lettera C) il prospetto del tesoriere.

Contabilità dell'Ente

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

Fondo di cassa al 1/1/2019	6.611.050,15
Reversali emesse (dalla n.1 alla n.4596)	10.453.728,59
Mandati emessi (dal n.1 al n.5360)	12.394.887,71
Fondo di cassa al 13/09/2019 (conto di diritto)	4.669.891,03

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 444.303,84**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	118.356,14
Reversali non caricate dal 4569-4596	-	26.674,04
Riscossioni da regolarizzare	+	96.691,45
Mandati non pagati	+	629.702,20
Pagamenti senza mandato	-	137.342,45
Mandati non caricato dal tesoriere n. 4846	+	282,82
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		444.303,84

Si allegano i documenti giustificativi relativo al raccordo.

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel regolamento di contabilità.

Raccomanda inoltre la sollecita emissione dei titoli di entrata e di uscita riguardanti le somme riscosse e pagate dal Tesoriere senza reversali e mandati, così da avere la costante e tempestiva coincidenza tra i registri del Comune e quelli del Tesoriere.

Il revisore procede poi durante la seduta all'esame delle proposte di delibere,

- deliberazione di Giunta Comunale n. 241 del 12/09/2019 con la quale si propone di approvare lo schema di bilancio consolidato del Gruppo Comune di Bondeno per l'esercizio 2018 da proporre al Consiglio Comunale per l'approvazione
- delibera di consiglio comunale n. 83 del 06/09/2019 avente ad oggetto: "Settore Socio Culturale – Individuazione risorse per progetto di educazione ambientale – Variazione di Bilancio
- delibera di consiglio comunale n. 84 del 06/09/2019 avente ad oggetto: "Variazione Piano Investimenti 2019 inserito nel Documento Unico di Programmazione (DUP) approvato con D.C.C. n. 100 del 22/12/2018 e Variazione al DUP 2019-2021 – Variazione di Bilancio. Applicazione avanzo libero
- delibera di consiglio comunale n. 81 del 06/09/2019 avente ad oggetto: "Progetto di Fusione di A Tutta Rete Srl (ATR) in INRETE Distribuzione Energia Spa. Approvazione della rinuncia alla predisposizione e

redazione della situazione patrimoniale infrannuale prevista dall'art. 2501 – Quater del Cod. Civ., nonché al termine dei trenta giorni intercorrenti tra l'iscrizione del progetto di fusione presso i registri delle imprese e la relativa delibera assembleare, previsto dall'art. 2601-ter, comma quattro, del cod. civ.”

- proposta di delibera di giunta comunale n. 380/2019 avente ad oggetto: “Settore Socio Culturale – Spostamento di fondi tra capitoli vari – Variazione di bilancio salvo ratifica”

e documenti allegati, poste all'ordine del giorno del Consiglio Comunale convocato per il 16/09/2019 esprimendo i relativi pareri con separati atti che si chiede vengano allegati alle delibere stesse.

La presente verifica si è conclusa il giorno 13 settembre 2019 alle ore 12,30

Bondeno, 13 Settembre

IL REVISORE UNICO

Dott. Mauro Pironi

