

Verbale n. 19 del 11 ottobre 2021

L'anno 2021, il giorno lunedì 11 del mese di ottobre alle ore 13,00 presso la sede municipale del Comune di Forlimpopoli in piazza Fratti n. 2, con l'assistenza del Segretario Generale Dott. Marcello Pupillo, il Revisore Unico Rag. Patrizia Baldo unitamente ai collaboratori nominati ex art 239 Dr. Fabio Federici e Dr. Tommaso Pazzaglini, procede alla verifica di cassa al 30/09/2021.

Premesso che:

- il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca "Cassa di Risparmio di Ravenna";
- il Consiglio Comunale di Forlimpopoli con delibera nr. 29 del 29/04/2019 ha approvato lo schema di convenzione per la concessione del Servizio di tesoreria per il periodo 01/07/2019- 31/12/2024;

Alla verifica presso la sede dell'Ente risulta la seguente situazione al 30/09/2021:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2021		Euro +	3.809.907,74
Reversali emesse al 30.09.2021	n. 1.562	Euro +	6.032.872,28
Mandati emessi al 30.09.2021	n. 2.958	Euro -	7.521.829,32
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	2.320.950,70

Si procede quindi alla verifica delle risultanze di cassa presso il Tesoriere comunale Cassa di risparmio di Ravenna filiale di Forlimpopoli:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2021		3.809.907,74
Reversali incassate	Euro +	6.017.397,53
Mandati pagati	Euro -	7.396.490,92
Incassi senza reversali da regolarizzare	Euro +	829.265,83
Pagamenti effettuati da regolarizzare	Euro -	68.577,92
Conto di fatto	Totale	3.191.502,26

Raccordo con le risultanze contabili del Comune di Forlimpopoli:

Conto di fatto del Tesoriere		3.191.502,26
Incassi da regolarizzare	Euro -	829.265,83
Pagamenti da regolarizzare	Euro +	68.577,92
Reversali non ancora riscosse	Euro +	2.494,75
Mandati non ancora pagati	Euro -	50.910,01
Reversali emesse e non contabilizzate	Euro +	12.980,00
Mandati emessi e non contabilizzati	Euro -	74.428,39
	Totale	2.320.950,70

Non si rileva alcuna differenza.

Contabilità presso il tesoriere		3.195.384,32
Riscossioni non contabilizzate dal Tesoriere	Euro +	0,00
Pagamenti non contabilizzati dal Tesoriere	Euro -	3.882,06
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale		3.191.502,26

La concordanza fra la contabilità del Tesoriere e il saldo presso Banca d'Italia è esplicitata nei documenti allegati.

Si procede alla verifica a campione dei seguenti ordinativi di incasso e dei seguenti mandati emessi:

Reversali di incasso:

- Nr. 1560 del 29/09/2021 di € 360,00 riferita a proventi per trasporti funebri;
- Nr. 1550 del 27/09/2021 di € 8,88 riferita a ritenute IVA split payment istituzionale;
- Nr. 1540 del 23/09/2021 di € 750,00 riferita a ritenute su lavoro autonomo;
- Nr. 1510 del 16/09/2021 di € 30.542,38 riferita a quota nazionale fondo centri estivi incassata erroneamente su piano dei conti finanziario come trasferimento regionale, si invita l'ente ad inviare correzione;
- Nr. 1319 del 17/08/2021 di € 775,00 riferita a contributi sponsorizzazioni manifestazioni culturali;
- Nr. 1168 del 27/07/2021 di € 100,00 riferita a deposito cauzionale festa artusiana.

Mandati di pagamento

- Nr. 2944 del 28/09/2021 di € 550,00 riferito a liquidazione contributo economico per canone locazione;
- Nr. 2915 del 23/09/2021 di € 38.500,00 riferito a pagamento fattura nr. 5PA/2021 di Edil esterni srl;
- Nr. 2904 del 23/09/2021 di € 11.156,90 riferito a pagamento fattura 4/PA della Soc. coop. Facchini Forlimpopoli a r.l.;
- Nr. 2445 del 12/08/2021 di € 4.844,40 riferito a pagamento fattura PA4/2021 di Edil P.R. società coop.;
- Nr. 2360 del 28/07/2021 di € 1.834,83 riferito a pagamento fatture acqua terzo bimestre 2021 di HERA spa;

Il Revisore da atto del rispetto delle norme contabili, fiscali e regolamentari.

Il Revisore invita l'ente, in vista del programmato cambio di gestionale di contabilità, a provvedere a riorganizzare e reingegnerizzare i procedimenti al fine di renderli digitali, superando la gestione cartacea degli stessi.

I conti correnti postali presentano i seguenti saldi (al 30/09/2021):

Canone Unico ex_Cosap	€ 13.830,65
Canone Unico ex Imposta pubblicità	€ 36.640,88
Accertamento tributi	€ 37.391,90
IT84L0760113200000014415475 diritti segreteria	€ 8.356,68
IT65W0760113200000016645475 servizi vari	€ 2.775,19

Il libretto di deposito a risparmio intestato al Comune di Forlimpopoli – servizio economato – presso Cassa di Risparmio di Ravenna filiale Forlimpopoli presenta un saldo di € 13.400.

I conti correnti bancari presentano i seguenti saldi (al 30/09/2021):

Arretrati refezione	85709	€ 49,50
Luci votive	198641	€ 4.482,00
Refezione	196395	€ 0,00
Trasporto scolastico	198627	€ 0,00
Conto anticipazioni	85827	€ 0,00
Conto emergenza covid	251520	€ 1.187,13
Materna rodari	142398	€ 0,01
Rette servizi scolastici da bonifico	85710	€ 3,60
Riscossione entrate da ingiunzione	262547	€ 0,00
Servizi scolastici	85708	€ 23.868,40
Tributi minori recupero evasione	262512	€ 182,00

Controllo del servizio Economato e degli agenti contabili

Premesso che con delibera nr. 148 del 29/12/2020 la Giunta comunale ha nominato per l'anno 2021 i seguenti agenti contabili a denaro:

- 1) Servizi finanziari Canali Tonina – Economo
- 2) Settore Scuola Cultura Tolo Antonio
- 3) Settore Anagrafe Cangialeoni Marika
- 4) Settore Scuola Cultura Canini Fabio
- 5) Servizio lavori pubblici Campacci Andrea

1. Verifica agente contabile Canali Tonina – Economo

Dalla verifica della contabilità si rileva che le spese sostenute dall'economo e rese per lo svolgimento del servizio dal 01/07/2021 al 30/09/2021 ammontano a complessivi € 1.644,56, il rendiconto trimestrale è stato approvato con determinazione dirigenziale numero 603/2021 del 07/10/2021.

Si procede quindi, con una verifica a campione delle seguenti note spese:

- Buono d'ordine nr. 21/0030 del 26/07/2021 per totali € 190,00 di cui € 150,00 per rimborso acquisto targa in alluminio Presidente del consiglio e € 40,00 per rimborso acquisto biglietti da visita Sindaco;
- Buono d'ordine nr. 21/0036 del 06/08/2021 di € 87,50 per acquisto igienizzanti mani festa artusiana, scontrino "bolle di sapone";
- Buono d'ordine nr. 21/0046 del 30/09/2021 di € 465,00 per F24 tributi per conto di indigente Amadori Lara;
- Buono d'ordine nr. 21/0044 del 28/09/2021 di € 137,00 per materiale sanitario per scuole materne;
- Buono d'ordine nr. 21/0038 del 06/08/2021 di € 92,00 per rimborso missione Sindaco;

Viene constatata la regolarità dei documenti di spesa esaminati e la loro corretta contabilizzazione.

Si procede alla verifica di cassa dell'economo in data odierna (11/10/2021):

Prelevi di contante dal libretto di deposito cassa economale:

		€ 183,80	Spese di ottobre (cartaceo)
Numero	Taglia		
4	20	€ 80,00	Contanti
26	10	€ 260,00	Contanti
24	5	€ 120,00	Contanti
3	2	€ 6,00	Contanti
3	1	€ 3,00	Contanti
12	0,5	€ 6,00	Contanti
16	0,2	€ 3,20	Contanti
10	0,1	€ 1,00	Contanti
8	0,05	€ 0,40	Contanti
3	0,02	€ 0,06	Contanti
1	0,01	€ 0,01	Contanti
		€ 663,47	Totale al 11/10/2021
		€ 1.075,18	Liquidazione III trimestre
		€ 3.216,89	Liquidazione III trimestre
		€ 1.644,56	Liquidazione III trimestre
		€ 6.600,10	Subtotale prelievi
		€ 20.000,00	Consistenza iniziale cassa 1/1/2021
		€ 13.399,90	Totale saldo Cassa Economale 11/10/2021
		€ 13.400,00	Saldo contabile Libretto di deposito

2. Verifica agente contabile Tolo Antonio

Per il servizio biblioteca non risultano movimentazioni nel terzo trimestre 2021.

3. Verifica agente contabile Cangialeoni Marika

Si procede alla verifica di cassa dell'agente contabile Sig. Cangialeoni Marika per il servizio anagrafe.

L'agente contabile ha versato in tesoreria in data 08/10/2021 l'importo di euro 5.519,15 riferiti agli incassi del mese di settembre 2021.

Per quanto riguarda gli incassi effettuati dal 01/10/2021 alla data odierna della presente verifica, la consistenza della cassa è la seguente:

Numero	Taglia	Importo
1	€ 100,00	€ 100,00
15	€ 50,00	€ 750,00
41	€ 20,00	€ 820,00
0	€ 10,00	€ -
10	€ 5,00	€ 50,00
50	€ 2,00	€ 100,00
39	€ 1,00	€ 39,00
79	€ 0,50	€ 39,50
28	€ 0,20	€ 5,60
19	€ 0,10	€ 1,90
37	€ 0,05	€ 1,85
4	€ 0,02	€ 0,08
37	€ 0,01	€ 0,37
Totale		€ 1.908,30

4. Verifica agente contabile Canini Fabio

Per il servizio sociale non risultano movimentazioni nel terzo trimestre 2021.

L'agente contabile ha versato in tesoreria in data 15/06/2021 l'importo di euro 160,00 riferiti alla riscossione di quattro quote per laboratori gennaio-maggio 2021.

5. Verifica agente contabile Campacci Andrea

Non risultano movimentazioni nel terzo trimestre 2021.

Adempimenti fiscali e previdenziali

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef e relative addizionali, ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente, alle imposte indirette ed evidenzia quanto segue:

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP per un importo complessivo pari ad € 94.365,93.

Invio effettuato in data 16/09/2021 con protocollo telematico nr. 21091310031024759000001.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP per un importo complessivo pari ad € 130.639,35.

Invio effettuato in data 20/08/2021 con protocollo telematico nr. 21081113462217433000001.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP per un importo complessivo pari ad € 91.682,86.

Invio effettuato in data 16/07/2021 con protocollo telematico nr. 21070815244932660000001.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17,00

Il Revisore Unico
Rag. Patrizia Baldo
(documento firmato digitalmente)