



Comune di Casalecchio di Reno
Via del Mille, 9
40033 Casalecchio di Reno (BO)

Organo di Revisione Economico-Finanziaria
Collegio dei Revisori



Verbale nr. 30 del 15 dicembre 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera di C.C. n. 55 del 12 luglio 2018, nelle persone di:

- Dott. RINALDINI ROBERTO Presidente
- Dott. TORRONI SERGIO Componente
- Dott. BRUZZI MARA Componente

A seguito del perdurare dell'emergenza sanitaria e nel rispetto della normativa l'ente, in data 15 dicembre 2020, ha inviato tutto il materiale per la verifica di cassa per i seguenti periodi:

- Dicembre 2019
- Marzo 2020
- Giugno 2020
- Settembre 2020

Situazione al 31 dicembre 2019:

OGGETTO	REGISTRAZIONI TESORIERE (da giornale di cassa)	REGISTRAZIONI IN CONTABILITA'	Distinta numero	numero reversali/mandati
Saldo al 1 GENNAIO 2019	4.124.898,33	4.124.898,33		
RISCOSSIONI	37.128.091,49	37.128.091,49	471	3932
PAGAMENTI	-36.281.414,51	-36.281.414,51	469	4047
Saldo al 31/12/2019	4.991.373,31	4.991.373,31		
CASSA VINCOLATA	504.665,00			
CASSA NON VINCOLATA	4.486.708,31			
Reversali a copertura				
Reversale a copertura doppia				
Reversali da riscuotere				
Reversali da firmare				
Reversali mai trasmessi				
Mandati firmati e bloccati da annullare/variare				
Mandati firmati e non acquisiti				
Mandati mai trasmessi				

Mandati da firmare			
Mandati caricati sul mif e da firmare			
Distinta mandati da prendere in carico			
Distinta reversali da prendere in carico			
Mandati da annullare			
Mandati a copertura			
mandati non stampati da annullare			
Mandati non pagati			
Partite pendenti di incasso			
Pendenti da regolarizzare			
Partite pendenti di pagamento			
Saldo conciliato con il Conto di Fatto del Tesoriere al 31/12/2019		4.991.373,31	
CASSA VINCOLATA		504.665,00	
CONTO VINCOLATO MUTUI		643.713,52	
CASSA NON VINCOLATA		3.842.994,79	

Situazione al 31 marzo 2020

OGGETTO	REGISTRAZIONI TESORIERE (da giornale di cassa - conto di fatto)	REGISTRAZIONI IN CONTABILITA'	Distinta numero	numero
Saldo al 1 GENNAIO 2020	4.991.373,31	4.991.373,31		
RISCOSSIONI	8.074.514,78	4.251.557,78	118	734
PAGAMENTI	-8.471.812,62	-8.715.757,54	117	1042
Saldo al 31/03/2020	4.594.075,47	527.173,55		
CASSA VINCOLATA	463.433,69			
CASSA NON VINCOLATA	4.130.641,78			
Reversali a copertura				
Reversale a copertura doppia				
Reversali da riscuotere		-879,22	115	
Reversali firmate e non acquisite		-2.336,25	116-118	
Reversali mai trasmesse				
Mandati firmati e bloccati da annullare/variare				
Mandati firmati e non acquisiti		233.434,79	117	
Mandati mai trasmessi				
Mandati da firmare				

Mandati caricati sul mif e da firmare				
Distinta mandati da prendere in carico				
Distinta reversali da prendere in carico				
Mandati da annullare				
Mandati a copertura				
mandati non stampati da annullare				
Mandati non pagati		11.250,09		
Partite pendenti di incasso		3.826.172,47		
Pendenti da regolarizzare				
Partite pendenti di pagamento		-739,96		
Saldo conciliato con il Conto di Fatto del Tesoriere al 31/03/2020		4.594.075,47		
CASSA VINCOLATA		483.433,69		
CASSA NON VINCOLATA		4.130.641,78		

Situazione al 30 giugno 2020

OGGETTO	REGISTRAZIONI TESORIERE (da giornale di cassa - conto di fatto)	REGISTRAZIONI IN CONTABILITA'	Distinta numero	numero
Saldo al 1 GENNAIO 2020	4.991.373,31	4.991.373,31		
RISCOSSIONI	15.509.898,17	11.841.706,45	260	1436
PAGAMENTI	-15.359.083,17	-15.565.377,82	259	2159
Saldo al 30/06/2020	5.142.208,31	1.077.701,84		
CASSA VINCOLATA	516.920,19			
CASSA NON VINCOLATA	4.625.288,12			
Reversali a copertura				
Reversale a copertura doppia				
Reversali da riscuotere		-210.341,57		1409
Reversali firmati e non acquisite				
Reversali mai trasmesse				
Mandati firmati e bloccati da annullare/verificare		210.341,57		2156
Mandati firmati e non acquisiti				
Mandati mai trasmessi				
Mandati da firmare				
Mandati caricati sul mif e da firmare				
Mandati firmati e non acquisiti				
Distinta mandati da prendere in carico				
Distinta reversali da prendere in carico				

Mandati da annullare			
Mandati a copertura			
mandati non stampati da annullare			
Mandati non pagati		2.324,00	
Partite pendenti di incasso		4.078.533,29	
Pendenti da regolarizzare			
Partite pendenti di pagamento		-16.350,92	
Saldo conciliato con il Conto di Fatto del Tesoriere al 30/06/2020		5.142.208,31	
CASSA VINCOLATA		516.920,19	
CASSA NON VINCOLATA		4.625.288,12	

Situazione al 30 settembre 2020

OGGETTO	REGISTRAZIONI TESORIERE (da giornale di cassa - conto di fatto)	REGISTRAZIONI IN CONTABILITA'	Distinta numero	numero REV/MAND
Saldo al 1 GENNAIO 2020	4.991.373,31	4.991.373,31		
RISCOSSIONI	23.183.176,26	21.662.191,55	84	2151
PAGAMENTI	-24.282.751,95	-24.332.245,98	59	3157
Saldo al 30/09/2020	3.891.787,61	2.211.318,88		
CASSA VINCOLATA	909.060,18			
CASSA NON VINCOLATA	2.982.737,45			
Reversali a copertura				
Reversale a copertura doppia				
Reversali da riscuotere		-2.585,64		
Reversali non acquisiti				
Reversali mai trasmesse				
Mandati firmati e bloccati da annullare/variare				
Mandati firmati e non acquisiti				
Mandati mai trasmessi				
Mandati da firmare				
Mandati caricati sul mif e da firmare				
Mandati non acquisiti				
Distinta mandati da prendere in carico				
Distinta reversali da prendere in carico				
Mandati da sistemare in j ente				
Mandati a copertura				
mandati non stampati da annullare				

Mandati non pagati		50.037,63	
Partite pendenti di incasso		1.633.670,35	
Pendenti da regolarizzare (contributi.....)			
Partite pendenti di pagamento		-543,61	
Saldo conciliato con il Conto di Fatto del Tesoriere al 30/09/2020		3.891.797,61	
CASSA VINCOLATA		909.080,16	
CASSA NON VINCOLATA		2.982.737,45	

Si precisa che dai dati rilevati nei periodi indicati l'Ente non risulta in anticipazione, come dai giornali di cassa del tesoriere Unicredit S.p.A.

Ai fini del campionamento agli atti sono stati verificati,
per il periodo ottobre – dicembre 2019:
per il periodo gennaio – marzo 2020:
per il periodo aprile – giugno 2020:
per il periodo luglio – settembre 2020:
mandati e reversali a campione, partite pendenti periodiche, cassa vincolata e altra documentazione a supporto.

Il Collegio non ha rilievi in merito alla verifica ordinaria di cassa e della situazione contabile del Servizio Polifunzionale, ai sensi dell'art. 224 del D.LGS. 267/2000.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Dott. RINALDINI ROBERTO Presidente



- Dott. TORRONI SERGIO Componente



- Dott. BRUZZI MARA Componente

