



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

COMUNE DI CASALGRASSO

VERBALE N° 21 DEL 13/12/2019
REVISORE UNICO

VERIFICA DI CASSA 3°TRIMESTRE 2019

L'anno 2019 il giorno tredici del mese di dicembre alle ore 10,00 il Revisore sottoscritto ha effettuato un accesso nel Comune di CASALGRASSO (CN), per procedere alla verifica periodica di cassa.

OGGETTO DELLA VERIFICA.

L'audit ha come oggetto la verifica ordinaria della gestione del servizio di tesoreria (c.d. *verifica di cassa*) relativa al **3° TRIMESTRE 2019, con saldo al 30/09/2019.**

Il Revisore

- atteso che, in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente, nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni;
- visto l'art. 223 – *Verifiche ordinarie di cassa* del Tuel;
- ai sensi dell'art. 239 – *Funzioni dell'Organo di Revisione* del Tuel;
- nell'odierna seduta

PROVVEDE

allo svolgimento della suddetta elencata attività dandone riscontro nel seguito della trattazione.



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

Situazione incassi e pagamenti

Al 30/09/2019 risultano emesse n. **892 reversali** per € **921.204,94** e n. **1252 mandati** per € **1.100.929,57**.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/09/2019 per euro 50,00 con causale "PROVENTI ANNO 2019 Trasporto funebre salma Rolotto Domenica".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/09/2019 per euro 6.798,10 con causale "VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT mese di settembre 2019".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il **Revisore Unico** svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 3° trimestre dell'anno 2019 utilizzando un modello informatico casuale di generatori di numeri casuali. Il generatore indicando il numero di partenza (dato dal primo reversale o mandato del trimestre) a quello finale (dato dall'ultimo mandato o reversale del trimestre), scegliendo 10 numeri da generare e partendo da un seme generatore (prendo i numeri composti dalla data in cui effettuo il calcolo in questo caso 13122019) estrapola 10 numeri non ricorrenti di mandati e reversali da esaminare. Nello specifico

per i Mandati:

n.	851	del	08/07/2019	verso	International services broker srl	per €	644,57
n.	912	del	15/07/2019	verso	Cooperativa Solidarietà cinque	per €	34,61
n.	920	del	15/07/2019	verso	Sfel snc	per €	369,00
n.	935	del	16/07/2019	verso	Area Riscossioni srl	per €	3,73
n.	984	del	17/07/2019	verso	Inadel	per €	84,52
n.	988	del	17/07/2019	verso	Fondo Perseo	per €	17,32
n.	1034	del	25/07/2019	verso	Comune di Carmagnola	per €	256,62
n.	1132	del	28/08/2019	verso	Area Riscossioni srl	per €	2.716,81
n.	1185	del	19/09/2019	verso	Inadel	per €	103,54
n.	1235	del	26/09/2019	verso	Informatica System srl	per €	1.372,50

per le Reversali:

n.	640	del	01/07/2019	verso	Erario split payment	per €	632,98
n.	678	del	15/07/2019	verso	Varaita immobiliare srl	per €	3.528,66
n.	684	del	15/07/2019	verso	Oviri David	per €	150,00
n.	693	del	16/07/2019	verso	Area Riscossioni srl	per €	166,43
n.	724	del	23/07/2019	verso	Erario split payment	per €	616,93
n.	726	del	23/07/2019	verso	Global power spa	per €	9,93
n.	755	del	20/08/2019	verso	Comunicaitalia	per €	198,00
n.	817	del	10/09/2019	verso	Solidarietà due	per €	10,23
n.	850	del	19/09/2019	verso	Diversi	per €	13,08
n.	881	del	30/09/2019	verso	Area Riscossioni srl	per €	66,33



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.deroase@studiordr.it

Dichiarazioni Fiscali

Alla data della verifica sono state predisposte e trasmesse le seguenti dichiarazioni fiscali:

- | | |
|--|--|
| ☐ Modelli CU 2019 | protocollo telematico 19030416553125956 |
| ☐ Dichiarazione IVA 2019 | protocollo telematico 19041812160729797 |
| ☐ Modello 770 2019 | protocollo telematico 19102915553541537 |
| ☐ Modello UNICO 2019 ENC | protocollo telematico |
| ☐ Modello IRAP 2019 | protocollo telematico 19101508450463495 |
| ☐ Comunicazione liquidazione IVA I-Trim19 | prodotta in data 22/05/2019 identificativo 233685745 |
| ☐ Comunicazione liquidazione IVA II-Trim19 | prodotta in data 12/09/2019 identificativo 241579606 |
| ☐ Comunicazione liquidazione IVA III-Trim19 | prodotta in data 28/11/2019 identificativo 248585276 |
| ☐ Comunicazione liquidazione IVA IV-Trim19 | prodotta |

Adempimenti fiscali

Il Revisore Unico procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue.

L'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:

A. attività istituzionale

B. attività connesse direttamente o indirettamente con attività istituzionali.

Le liquidazioni periodiche sono riportate sul **registro IVA delle vendite**.

Registro IVA acquisti	aggiornato	al	31/12/2018
Registro IVA vendite	aggiornato	al	31/12/2018
Registro dei corrispettivi	aggiornato	al	31/12/2018

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza **Mensile** per la Scissione dei pagamenti - art. 17-ter del DPR n. 633/1972 e con cadenza **Trimestrale** negli altri casi.

Il Revisore Unico prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

1. Liquidazione e versamento IVA dovuta dalle PP.AA. - Scissione dei pagamenti - art. 17-ter del DPR n. 633/1972 di LUG/AGO/SET come da tabella seguente.



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

Sezione	Codice Tributo	Periodo di Riferimento	Importo	Data	Protocollo telematico
Erario	620E	LUG/19	9.134,40	16/08/2019	19072611401349102
Erario	620E	AGO/19	4.835,32	16/09/2019	19082813261338954
Erario	620E	SET/19	6.798,10	16/10/2019	19093012102032358

Versamenti periodici

Il sottoscritto **Revisore Unico** procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti delle ritenute contributive ed evidenzia quanto segue:

Codice Tributo	Periodo di Riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data Pagamento
diversi	LUGLIO	€ 10.037,65	mandati: dal n. 960 al n. 985 - n. 987 - n. 989 - dal n. 1002 al n. 1007 - n. 1010 e 1011	16/08/2019
diversi	AGOSTO	€ 13.456,43	mandati: dal n. 1065 al n. 1086 - n. 1088 - dal n. 1090 al n. 1091 - dal n. 1096 al n. 1100 - dal n. 1103 al n. 1104	16/09/2019
diversi	SETTEMBRE	€ 10.346,73	mandati: dal n. 1170 al n. 1188 - n. 1190 - dal n. 1092 al n. 1094 - dal n. 1199 al n. 1203 - n. 1206	16/10/2019

Verifica Tesoreria Comunale

Il Revisore si reca presso l'Ufficio Ragioneria dell'Ente dove, con la collaborazione del Responsabile Barbara Bressano, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 30/09/2019.

Il Revisore,
Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000,

PREMESSO

che il servizio di tesoreria è stato affidato alla **Banca di Credito Cooperativo di Casalgrasso e Sant'Albano Stura** in base alla convenzione del 25/05/2016, valevole dal 01/01/2016 - 31/12/2022 per n. 7 anni ed avente scadenza al 31/12/2022.

che il servizio di riscossione interna è affidato alla sig.ra Barra Enza dipendente del Comune di Casalgrasso, il cui conto anno 2018 è stato presentato il 24/01/2019;

che il servizio economato è affidato alla Sig.ra Bressano Barbara dipendente del Comune di Casalgrasso, il cui conto anno 2018 è stato presentato il 24/01/2019.

PRESO ATTO



Dott. Pasquale De Rose

Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105

p.deroase@studiordr.it

- che la suddetta **Banca di Credito Cooperativo di Casalgrasso e Sant'Albano Stura** – *Tesoriere dell'Ente locale* predispone sia in forma cartacea e sia *on-line* i prospetti dei dati della gestione di cassa trimestrale;
- che pertanto, il saldo di tesoreria trimestrale per la verifica di cassa al **30/09/2019**, con riferimento alla rilevazione dei dati contabili alla sera del **30/09/2019**, può essere consultabile e viene rilevato dall'Ente locale attraverso l'accesso *on-line* del conto corrente stesso;

ATTESTA

quanto qui di seguito argomentato.

Al riguardo il Revisore

RILEVA

la correttezza della contabilità dando atto che, alla sera del **30/09/2019**, risulta:

una situazione Finanziaria complessiva dell'Ente con un saldo di cassa di	€ 394.136,89
un saldo contabile della Tesoreria Comunale, risultante dal Giornale di Cassa, di	€ 420.503,06

così come di seguito dettagliatamente formati.



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

Tab. 1	
CONTO CASSA ENTE	Conto di diritto
Fondo di Cassa al 01/01/2019	573.861,52
Riscossioni	921.204,94
Pagamenti	1.100.929,57
Saldo di cassa c/o l'Ente	394.136,89
Tab. 2	
CONTO CASSA TESORIERE	Conto di diritto
Entrate	Importi
Fondo di Cassa al 01/01/2019	573.861,52
Reversali riscosse	921.204,94
Reversali da riscuotere	77,04
Riscossioni da regolarizzare con reversali	8.548,71
Totale entrate	1.503.538,13
Uscite	Importi
Deficit esercizio precedente	
Mandati pagati	1.083.035,07
Mandati da pagare	17.774,50
Pagamenti da regolarizzare con mandati	
Totale uscite	1.083.035,07
Saldo di diritto Tesoriere	420.503,06
Saldo di fatto Tesoriere	438.200,52
Saldo Contabile Tesoriere	411.954,35
Tab.3	
RICONCILIAZIONE CONTI TESORIERE	Importi
Differenza Saldo di fatto e di diritto +	17.697,46
Mandati da pagare -	17.774,50
reversali da riscuotere+	77,04
Riconciliazione	0,00
Differenza saldo di fatto e saldo Contabile -	8.548,71
Riscossioni da regolarizzare con reversali +	8.548,71
Pagamenti da regolarizzare con mandati -	0,00
Riconciliazione	0,00
Tab. 4	
RICONCILIAZIONE CONTO TESORIERE con CONTO ENTE	Importi
Saldo di cassa c/o l'Ente	394.136,89
differenza reversali riscontrata -	77,04
differenza mandati riscontrata +	17.774,50
Provvisori da regolarizzare (in entrata) +	8.548,71
Provvisori da regolarizzare (in uscita) -	0,00
Saldo di Conciliazione	420.383,06
Quadratura	
Saldo di cassa Tesoriere	411.954,35
Saldo di Conciliazione	420.383,06
Differenze da Riconciliazione	-8.428,71
Riscossioni da regolarizzare con reversali+	8.548,71
Pagamenti da regolarizzare con mandati-	0,00
Reversali da riscuotere-	77,04
Mandati da pagare+	17.774,50
Riconciliazione	17.817,46



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

ACCERTA

che saldo di cassa contabile non coincide con il saldo del Tesoriere per euro 17.817,46 dovuti a Mandati n. 47 e 908 per un totale di euro 120,00 non ancora contabilizzati dal Tesoriere;
Reversali n. 890 e 891 per un totale di euro 77,04 da prelevare dal ccp;
Mandati da pagare come da elenco allegato per un totale di euro 17.774,50

Inoltre verifica la correttezza della contabilità dando atto che, alla sera del **13/12/2019**, risulta:

una situazione Finanziaria Complessiva dell'Ente con un saldo di cassa di	€ 447.952,32
un saldo contabile della Tesoreria Comunale, risultante dal Giornale di Cassa, di	€ 520.253,95

così come di seguito dettagliatamente formati:



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

Tab. 1	
CONTO CASSA ENTE	Conto di diritto
Fondo di Cassa al 01/01/2019	573.861,52
Riscossioni	1.281.826,84
Pagamenti	1.407.736,04
Saldo di cassa c/o l'Ente	447.952,32
Tab. 2	
CONTO CASSA TESORIERE	Conto di diritto
Entrate	Importi
Fondo di Cassa al 01/01/2019	573.861,52
Reversali riscosse	1.281.826,84
Reversali da riscuotere	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	4.312,42
Totale entrate	1.860.000,78
Uscite	Importi
Deficit esercizio precedente	
Mandati pagati	1.339.746,83
Mandati da pagare	68.338,21
Pagamenti da regolarizzare con mandati	349,00
Totale uscite	1.340.095,83
Saldo di diritto Tesoriere	520.253,95
Saldo di fatto Tesoriere	588.592,16
Saldo Contabile Tesoriere	516.290,53
Tab.3	
RICONCILIAZIONE CONTI TESORIERE	Importi
Differenza Saldo di fatto e di diritto +	68.338,21
Mandati da pagare -	68.338,21
reversali da riscuotere+	0,00
Riconciliazione	0,00
Differenza saldo di fatto e saldo Contabile -	3.963,42
Riscossioni da regolarizzare con reversali +	4.312,42
Pagamenti da regolarizzare con mandati -	349,00
Riconciliazione	0,00
Tab. 4	
RICONCILIAZIONE CONTO TESORIERE con CONTO ENTE	Importi
Saldo di cassa c/o l'Ente	447.952,32
differenza reversali riscontrata -	0,00
differenza mandati riscontrata +	68.338,21
Provvisori da regolarizzare (in entrata) +	4.312,42
Provvisori da regolarizzare (in uscita) -	349,00
Saldo di Conciliazione	520.253,95
Quadratura	
Saldo di cassa Tesoriere	516.290,53
Saldo di Conciliazione	520.253,95
Differenze da Riconciliazione	-3.963,42
Riscossioni da regolarizzare con reversali+	4.312,42
Pagamenti da regolarizzare con mandati-	349,00
Reversali da riscuotere-	0,00
Mandati da pagare+	68.338,21
Riconciliazione	68.338,21

ACCERTA

che saldo di cassa contabile non coincide con il saldo del Tesoriere per euro 68.338,21 dovuti a
MANDATI DA PAGARE: VEDI FILE ALLEGATO per un totale di 68.338,21



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000 (TUEL), della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. In particolare:

per le riscossioni:

1. sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
2. sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

1. sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel.

Presso il Tesoriere risulta **depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.**

Anticipazione di cassa

Nel trimestre l'Ente:

☒ **Non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.**

Oppure

☐ L'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti di cui all'art.222 del d.lgs. 267/2000.

Acquisti di beni e servizi

Il Revisore Unico effettua un controllo sugli acquisti di beni e servizi effettuati dall'Ente e rileva quanto segue:

☒ **nulla di rilevante da segnalare**

Inoltre **Il Revisore Unico**, nell'ipotesi in cui l'Ente abbia effettuato degli acquisti senza avvalersi della Convenzione Consip, verifica statisticamente gli atti (delibere e determinazioni) che motivano la convenienza a non avvalersi della stessa e rileva quanto segue:

☒ **nulla di rilevante da segnalare**

Il Revisore Unico verifica, nell'ipotesi in cui l'Ente abbia fatto ricorso alla trattativa privata ai sensi dell'articolo 24, comma 5 della Legge 289/2002, se sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti e dà atto di quanto segue:

☒ **nulla di rilevante da segnalare**



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.deroose@studiordr.it

Centrale di committenza uniche per i piccoli Comuni

L'organo di revisione verifica se l'ente ha affidato ad una centrale unica di committenza (art. 33 del Codice dei contratti) per l'acquisizione di lavori, di servizi e forniture (l'art. 23, comma 4 del Legge 14/2011 dispone tale obbligo a partire dalle gare bandite successivamente al 31.03.2012)

Si evidenzia quanto segue.

☒ **nulla di rilevante da segnalare**

Rendiconto dei contributi straordinari

Il Revisore Unico prende atto che:

☐ è stato inviato il rendiconto dei contributi straordinari il (entro 60 gg. chiusura esercizio) alle amministrazioni eroganti tali contributi.

☒ **Nessun contributo straordinario**

Comunicazione spese pubblicitarie

Il Revisore Unico prende atto che:

☐ in data (entro il 30.04.2019) l'Ente ha inviato all'Autorità per la garanzia nelle comunicazioni il modello relativo ai dati delle spese pubblicitarie effettuate nel corso dell'anno (la comunicazione deve essere inviata anche nel caso in cui non siano state effettuate spese di pubblicità). Inoltre il revisore verifica che l'Ente nell'anno ha destinato il 50% delle spese per la pubblicità su quotidiani e periodici.

☒ **Nessuna spesa pubblicitaria 2019**

Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti

L'organo di revisione prende atto che l'Ente nel corso del 3° trimestre 2019 non ha effettuato spese relative a:

- ☐ relazioni pubbliche;
- ☐ convegni;
- ☐ mostre;
- ☐ pubblicità;
- ☐ rappresentanza;

L'organo di revisione prende atto che:



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.deroose@studiordr.it

- ☐ L'Ente ha effettuato spese, di importo superiore a euro 5.000, relative a:
- relazioni pubbliche;
 - convegni;
 - mostre;
 - pubblicità;
 - rappresentanza;

☒ **Nessuna spesa superiore a 5.000,00**

Successivamente l'organo di revisione verifica la regolarità amministrativa e contabile dei relativi atti di spesa, la conformità degli stessi al regolamento adottato ai sensi dell'articolo 3, comma 56, della Legge n. 244/2007, modificato dall'articolo 46, del Decreto Legge n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008. Inoltre, l'organo di revisione verifica che se dovuta sia stata effettuata la trasmissione dei suddetti atti di spesa alla sezione regionale della Corte dei Conti.

Verifica equilibri di bilancio

- ☒ **L'Ente ha effettuato la verifica degli equilibri di bilancio** (entro il 31 luglio) con delibera CC del 24 luglio 2019 n. 17
Oppure
- ☐ Ente non ha ancora effettuato la verifica degli equilibri di bilancio

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016)

L'Ente ha effettuato il monitoraggio del

- ☒ **Saldo 2018** in data 26/03/2019 con Modello: Certif. 2018

CERTIFICATO DEL RENDICONTO E DEL BILANCIO

- ☒ L'ente ha trasmesso al Ministero degli Interni **tramite PEC**:

Certificato al Rendiconto anno 2018 in data 22/05/2019

Certificato al Bilancio anno 2019 non trasmesso in quanto sostituito da invio bdap in data 11.03.2019.

BDAP (BANCA DATI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE)

- ☒ L'ente ha trasmesso alla BDAP:

Bilancio anno 2019 in data 11/03/2019

Rendiconto anno 2018 in data 29/04/2019

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche (art. 20 del D.Lgs. 175/2016)



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105

p.derose@studiordr.it

- ☒ L'Ente **provvederà** (entro il 31 dicembre 2019) all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

Economato

Il Revisore si reca presso l'Ufficio Economato dell'Ente dove, con la collaborazione dell'Economo Signora Barbara Bressano, rileva i dati della contabilità dell'Ufficio riferita alla data del 12/07/2019.

GIORNALE DELLE PEZZE GIUSTIFICATIVE di pagamenti 2019

Le risultanze alla data del 13/12/2019 sono le seguenti:

Totale pagamenti € 320,40

GIORNALE DELLE ANTICIPAZIONI 2019

Le risultanze alla data del 13/12/2019 del giornale delle anticipazioni, sono le seguenti:

Anticipazione n. 1: € 500,00

Pagamenti fatti alla data del 13/12/2019 € 320,40

Saldo cassa alla data del 13/12/2019 € 179,60

Il Revisore, dopo aver preso visione del saldo di € 179,60 verifica che nella cassa economato sono presenti € 179,60, ha accertato la corrispondenza tra le risultanze dei documenti esaminati ed il contante presente in cassa.

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Revisore ha visionato, mediante controlli a campione, delle pezze di pagamento senza riscontrare alcuna irregolarità.

Gestione schede carburanti:

Dai verbali di presa in carico dei buoni carburante datati 28 marzo 2019 e 18 settembre 2019, risultano 34 schede carburanti gasolio e 56 schede carburanti benzina. Alla data odierna risultano a disposizione n. 11 buoni gasolio e n. 0 buoni benzina.

Il Revisore dopo aver preso visione dei buoni benzina ha accertato la corrispondenza di quanto sopra riportato.

Gestione buoni pasto dipendenti:

Dal verbale di presa in carico dei buoni pasto datato 11 gennaio 2019 risultano 350 buoni pasto della ditta Up Day dal valore facciale di € 5,29, dal verbale di presa in carico dei buoni pasto datato 28 ottobre 2019 risultano 400 buoni pasto della ditta Up Day dal valore facciale di € 5,29 oltre n. 153 buoni pasto residui anno 2018 dal valore facciale di € 5,29 per un totale di € 4.776,87.

Alla data odierna risultano a disposizione n. 362 buoni pasto.

Il Revisore dopo aver preso visione dei buoni pasto ha accertato la corrispondenza di quanto sopra riportato e prende atto che sono presenti n. 76 buoni pasto del valore nominale di € 5,29 cadauno della



Dott. Pasquale De Rose

Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105

p.derose@studiordr.it

ditta QUI!GROUP attualmente in fallimento e che ci si è già attivati per una eventuale procedura di recupero.

SERVIZI DEMOGRAFICI

Il Revisore si reca presso l'Ufficio Servizi Demografici dell'Ente dove, con la collaborazione dell'Istruttore Direttivo Sig.ra Barra Enza rileva i dati della contabilità dell'Ufficio riferita alla data del 13/12/2019.

Gestione delle entrate su servizi demografici:

Le risultanze alla data del 13/12/2019 del registro Diritti di segreteria e del Registro Entrate diverse (autentiche di firma) non ancora versati in tesoreria sono: 44,78 ed è così costituito



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.dero@studiordr.it

Data	Soggetto debitore	ENTRATA					USCITA					RESIDUO GIACENZA CASSA ECONOMAL E		
		Causa del versamento	Importo diritto	Altri diritti	C.I.E. (quota Stato)	Importo progressivo incassato	Ordinativo di pagamento	Somma pagata	Importo progressivo pagato	Ordinativo di versamento	Somma versata		Importo progressivo versato	
02/01/2019	TAMAS GIULIA ANDREA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	22,00			0,00			0,00	22,00	
02/01/2019	TAMAS CRISTIAN GABRIELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	44,00			0,00			0,00	44,00	
02/01/2019	TAMAS MANUEL	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	66,00			0,00			0,00	66,00	
02/01/2019	BINCOLETTA FABRIZIO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	66,26			0,00			0,00	66,26	
03/01/2019	ALCANTARA CHAVES MARCOS	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	66,78			0,00			0,00	66,78	
03/01/2019	ALCANTARA CHAVES MARCOS	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	67,30			0,00			0,00	67,30	
03/01/2019	DONETTO MATTEO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	89,30			0,00			0,00	89,30	
04/01/2019	PLAMADEALA IULIA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	89,82			0,00			0,00	89,82	
04/01/2019	AHMED MUHAMMAD	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	111,82			0,00			0,00	111,82	
07/01/2019	GRILLOTTI SIMONE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	112,08			0,00			0,00	112,08	
08/01/2019	SADIKI KHINO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	112,60			0,00			0,00	112,60	
10/01/2019	BUSSO PIERLORENZO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	113,12			0,00			0,00	113,12	
11/01/2019	ALCANTARA CASALINO JOSE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	135,12			0,00			0,00	135,12	
14/01/2019	SCARANIELLO FRANCESCA	Anagrafe	0,26	10,32	0,00	145,70			0,00			0,00	145,70	
14/01/2019	GALTINO SILVANO	Minivolture	10,30	0,00	0,00	156,20			0,00			0,00	156,20	
15/01/2019	MOREIRA TAVERA DAMILLA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	178,20			0,00			0,00	178,20	
17/01/2019	SOTIRA STEFANO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	200,20			0,00			0,00	200,20	
18/01/2019						200,20			0,00	Rev. n. 105	117,33	117,33	82,67	
21/01/2019	ZECCIO CINZIA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	200,72			0,00			117,33	83,19	
21/01/2019	DELAGARENO FELICE	Fotocopie	0,00	0,13	0,00	200,87			0,00			117,33	83,34	
21/01/2019	DIMASI SILVANA STUDIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	222,87			0,00			117,33	105,34	
22/01/2019	CRATERO BONETTO	Fotocopie	0,00	8,20	0,00	231,07			0,00			117,33	113,34	
23/01/2019	VIZIO MATTEO	Anagrafe	0,26	10,32	0,00	241,63			0,00			117,33	124,12	
23/01/2019	ARNAUDO TERESA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	263,63			0,00			117,33	146,12	
23/01/2019	BINCOLETTA GABRIELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	285,63			0,00			117,33	168,12	
24/01/2019	ZERBINO DAVIDE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	285,91			0,00			117,33	168,38	
24/01/2019	ZECCIO CINZIA	Anagrafe	1,04	0,00	0,00	286,95			0,00			117,33	169,42	
24/01/2019	FIRETTI EMANUELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	308,93			0,00			117,33	191,42	
29/01/2019	TAMAS L'AMINTA CELINA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	330,93			0,00			117,33	213,42	
30/01/2019	SAGLIA IVANO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	331,21			0,00			117,33	213,68	
30/01/2019	SAGLIA IVANO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	331,47			0,00			117,33	213,94	
30/01/2019	KALOGNINO ROBERTO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	333,47			0,00			117,33	233,94	
30/01/2019	FIRETTI ERICA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	373,47			0,00			117,33	237,94	
30/01/2019	DONETTO FRANCESCA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	397,47			0,00			117,33	279,94	
05/02/2019	SIBIRIO SABRINA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	397,73			0,00			117,33	280,20	
06/02/2019	DONALDINO MATTIA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	397,99			0,00			117,33	280,46	
06/02/2019	ARNAUDO VALTER	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	398,31			0,00			117,33	280,98	
07/02/2019						398,31			0,00	Rev. n. 133	17,28	134,81	263,70	
07/02/2019						398,31			0,00	Rev. n. 134	8,33	143,16	253,33	
07/02/2019						398,31			0,00	Rev. n. 135	103,20	246,36	132,13	
07/02/2019						398,31			0,00	Rev. n. 136	131,11	397,47	1,04	
11/02/2019	PICONE ROSARIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	420,51			0,00			397,47	23,04	
12/02/2019	SAGLIA CHIARA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	421,03			0,00			397,47	23,56	
14/02/2019	BONETTO GIULIANA TAVARES DE OLIVEIRA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	421,35			0,00			397,47	24,08	
16/02/2019	MARILLA	Anagrafe	0,26	3,16	0,00	426,97			0,00			397,47	29,30	
18/02/2019	FRANCO FRANCESCA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	427,49			0,00			397,47	30,02	
19/02/2019	PAGLIARO MAURIZIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	449,49			0,00			397,47	32,02	
20/02/2019	SINGH HARNEK	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	450,01			0,00			397,47	32,54	
20/02/2019	SENESTRO ANNA TERESA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	472,01			0,00			397,47	74,34	
20/02/2019	VISCIDO SIMONA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	494,01			0,00			397,47	96,34	
21/02/2019	AHMED ATZAL	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	516,01			0,00			397,47	118,34	
22/02/2019						516,01			0,00	Rev. n. 213	16,79	414,26	101,73	
25/02/2019	GALAZZO MARIA PIA	Minivolture	10,30	0,00	0,00	526,31			0,00			414,26	112,23	
25/02/2019	PAGLIARO RICCARDO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	548,31			0,00			414,26	134,23	
26/02/2019	PISANO RICCARDO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	548,77			0,00			414,26	134,51	
26/02/2019	SINGH HARNEK	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	570,77			0,00			414,26	156,51	
26/02/2019	BUMIRU ILEANA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	592,77			0,00			414,26	178,51	
27/02/2019	BUMIRU BOGDAN GEORGE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	614,77			0,00			414,26	200,51	
04/03/2019						614,77			0,00	Rev. n. 237	134,32	548,38	66,19	
04/03/2019						614,77			0,00	Rev. n. 238	31,60	600,18	14,59	
04/03/2019						614,77			0,00	Rev. n. 239	14,59	614,77	0,00	
06/03/2019	CANTARALE IACOPO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	636,77			0,00			614,77	22,00	
06/03/2019	CANTARALE NICOLAI	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	658,77			0,00			614,77	44,00	
11/03/2019	HAVIRNEANU CONSTANTIN	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	659,29			0,00			614,77	44,32	
13/03/2019	MALYAREVSKAYA GALINA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	659,81			0,00			614,77	45,04	
13/03/2019	ESMA MARIANNA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	681,81			0,00			614,77	67,04	
13/03/2019	ESMA GIOVANNI	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	703,81			0,00			614,77	89,04	
19/03/2019						703,81			0,00	Rev. n. 292	67,16	681,93	21,88	
25/03/2019	PACE DENIS	Minivolture	10,30	0,00	0,00	714,31			0,00			681,93	32,38	
25/03/2019	CARLE ENZO	Anagrafe	2,08	0,00	0,00	716,39			0,00			681,93	34,46	
27/03/2019	TAVELLA ANNA													
27/03/2019	MARCHERITA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	738,39			0,00			681,93	56,46	
28/03/2019	CIRIDI ALINA ANICA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	760,39			0,00			681,93	78,46	
28/03/2019	CIRIDI CONSTANTIN VASILE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	782,39			0,00			681,93	100,46	
01/04/2019	RENALDO CRISTIAN CARLO	Anagrafe	0,26	3,16	0,00	787,81			0,00			681,93	105,88	
01/04/2019	SALK AZHAR	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	809,81			0,00			681,93	127,88	
02/04/2019	ROSINO STEFANIA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	810,33			0,00			681,93	128,40	
02/04/2019	PARRA GIOVANNA	Anagrafe	1,04	0,00	0,00	811,37			0,00			681,93	129,44	
03/04/2019	PISANO MIRIAM	Anagrafe	0,26	3,16	0,00	816,79			0,00			681,93	134,86	
09/04/2019	GAMBRA EL'GENIA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	817,31			0,00			681,93	135,38	
10/04/2019						817,31			0,00	Rev. n. 369	30,37	732,30	85,01	
10/04/2019						817,31			0,00	Rev. n. 370	13,97	746,27	71,04	
10/04/2019						817,31			0,00	Rev. n. 371	36,12	782,39	34,92	
11/04/2019	CARRERA CLAUDIO	Minivolture	10,30	0,00	0,00	838,31			0,00			782,39	56,44	
11/04/2019	GAMBRA EL'GENIA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	838,63			0,00			782,39	56,44	



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

16/04/2019	OLIVERO ANNA MARIA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	860,83	0,00			782,39	78,44
18/04/2019	SINGH LAKHVEER	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	882,83	0,00			782,39	100,44
18/04/2019	MONDINO LORENZO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	904,83	0,00			782,39	122,44
23/04/2019	VUOCOLO RICCARDO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	926,83	0,00			782,39	144,44
23/04/2019	VUOCOLO ARIANNA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	948,83	0,00			782,39	166,44
24/04/2019	GRANDE DENISE	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	970,83	0,00			782,39	188,44
24/04/2019	GRANDE ILENIA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	992,83	0,00			782,39	210,44
26/04/2019	DINZEY ADOLFO CARLOS	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	993,33	0,00			782,39	210,96
26/04/2019	GAMBINO MATTEO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.013,33	0,00			782,39	232,96
29/04/2019	DUTTO CLAUDIO	Minivolture	10,50	0,00	0,00	1.023,83	0,00			782,39	243,46
30/04/2019	TUNINETTI MANUEL	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.026,37	0,00			782,39	243,98
30/04/2019	VASCETTO FRANCA										
30/04/2019	LILIANA	Fotocopie	0,00	0,43	0,00	1.026,82	0,00			782,39	244,43
30/04/2019						1.026,82	0,00	Rev. n. 424	16,79	799,18	227,64
03/05/2019	CERUTTI MILENA	Anagrafe	2,08	0,00	0,00	1.028,90	0,00			799,18	229,72
06/05/2019	GABRIELE ELISA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.030,90	0,00			799,18	231,72
06/05/2019						1.030,90	0,00	Rev. n. 437	36,11	835,29	213,61
06/05/2019						1.030,90	0,00	Rev. n. 438	0,43	835,74	213,16
06/05/2019						1.030,90	0,00	Rev. n. 439	56,76	892,50	158,40
06/05/2019						1.030,90	0,00	Rev. n. 460	134,32	1.026,82	24,08
07/05/2019	RINALDO ADELINA	Anagrafe	1,36	0,00	0,00	1.032,46	0,00			1.026,82	23,64
08/05/2019	RODRIGUES DA ROCHA										
08/05/2019	ROSILDA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.032,98	0,00			1.026,82	26,16
08/05/2019	VALENTI ALESSANDRO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.074,98	0,00			1.026,82	48,16
08/05/2019	RUSO PAOLA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.096,98	0,00			1.026,82	70,16
08/05/2019	LOIACONO ADELAIDE	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.118,98	0,00			1.026,82	92,16
08/05/2019	CERCHIARI ITALO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.140,98	0,00			1.026,82	114,16
08/05/2019	GIOLA ELENA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.162,98	0,00			1.026,82	136,16
13/05/2019	FATHIANA RAJLI	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.163,30	0,00			1.026,82	136,68
13/05/2019	HAVIRNEANU CATALIN										
13/05/2019	DANIEL	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.164,02	0,00			1.026,82	137,20
13/05/2019	VATTANEO GABRIELLA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.186,02	0,00			1.026,82	139,20
16/05/2019	BERGIA VALENTINA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.186,28	0,00			1.026,82	139,46
16/05/2019	SCARAFIA ELIO ANTONIO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.208,28	0,00			1.026,82	181,46
16/05/2019	DONETTO GABRIELE	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.230,28	0,00			1.026,82	203,46
17/05/2019	DEFASSI VIOLA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.232,28	0,00			1.026,82	223,46
20/05/2019	TORRE ANTONINO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.232,34	0,00			1.026,82	223,72
20/05/2019	KALUR HARJIT	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.274,34	0,00			1.026,82	247,72
21/05/2019	ANGELINO GIOVANNA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.296,34	0,00			1.026,82	269,72
21/05/2019	VALLINOTTO VANESSA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.318,34	0,00			1.026,82	291,72
22/05/2019						1.318,34	0,00	Rev. n. 503	117,33	1.144,33	174,19
22/05/2019	CARLE ENZO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.319,06	0,00			1.144,33	174,71
23/05/2019	CAFFARO GIANLUCA	Fotocopie	0,00	4,03	0,00	1.323,11	0,00			1.144,33	178,76
23/05/2019	VIANZINO MARTINA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.343,11	0,00			1.144,33	200,76
23/05/2019	CHANDLA GOMSI	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.367,11	0,00			1.144,33	222,76
23/05/2019	RANI IYOTI	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.389,11	0,00			1.144,33	244,76
23/05/2019	BERTIN MATILDE	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.411,11	0,00			1.144,33	266,76
25/05/2019	RONCO PAOLO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.411,37	0,00			1.144,33	267,02
29/05/2019	GONELLA SECONDIRIO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.411,63	0,00			1.144,33	267,28
29/05/2019	SOIA ENRICO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.412,13	0,00			1.144,33	267,80
29/05/2019	MAZZAROTTO NATALINA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.412,67	0,00			1.144,33	268,32
30/05/2019	CARLE MATILIA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.434,67	0,00			1.144,33	290,32
31/05/2019	LIBRA MARCO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.433,19	0,00			1.144,33	290,84
03/06/2019	MARENGO GIOVANNA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.437,19	0,00			1.144,33	312,84
04/06/2019	KARKINA NATALIA										
04/06/2019	PETROVA	Anagrafe	1,04	0,00	0,00	1.438,23	0,00			1.144,33	313,88
06/06/2019	ALI SADAQAT	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.480,23	0,00			1.144,33	333,88
06/06/2019	DONTONIO ANTONIO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.502,23	0,00			1.144,33	333,88
06/06/2019						1.502,23	0,00	Rev. n. 563	9,22	1.153,37	348,66
06/06/2019						1.502,23	0,00	Rev. n. 564	4,05	1.157,62	344,61
06/06/2019						1.502,23	0,00	Rev. n. 565	92,88	1.250,50	231,73
06/06/2019						1.502,23	0,00	Rev. n. 566	184,69	1.433,19	67,04
07/06/2019	EN NAOUR EL MAHJOUR	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.502,75	0,00			1.433,19	67,56
07/06/2019	FANTE MATTEO	Minivolture	10,50	0,00	0,00	1.513,25	0,00			1.433,19	78,06
12/06/2019	AIASSA DOMENICO	Anagrafe	0,26	10,32	0,00	1.523,83	0,00			1.433,19	88,64
13/06/2019	DEFINA BASILIO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.524,35	0,00			1.433,19	89,16
14/06/2019	GAVEGLIO DENIS	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.546,35	0,00			1.433,19	111,16
17/06/2019	BINCOLETTA ANNA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.568,35	0,00			1.433,19	133,16
18/06/2019	BIOLATTO CATERINA	Anagrafe	0,26	3,16	0,00	1.573,77	0,00			1.433,19	138,58
24/06/2019	PIERONE FEDERICO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.593,77	0,00			1.433,19	160,58
24/06/2019	FRANCO MICHELE	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.617,77	0,00			1.433,19	182,58
26/06/2019	DONETTO ANTONIO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.639,77	0,00			1.433,19	204,58
28/06/2019	BERTINETTI STEFANIA	Anagrafe	0,26	10,32	0,00	1.650,35	0,00			1.433,19	213,16
01/07/2019						1.650,35	0,00	Rev. n. 625	67,16	1.502,33	148,00
03/07/2019	BINCOLETTA FABRIZIO										
03/07/2019	STEFANO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.672,33	0,00			1.502,33	170,00
03/07/2019	DONETTO LUIGI	Anagrafe	1,36	0,00	0,00	1.673,91	0,00			1.502,33	171,56
03/07/2019						1.673,91	0,00	Rev. n. 634	13,76	1.516,11	137,80
03/07/2019						1.673,91	0,00	Rev. n. 635	67,08	1.583,19	90,72
03/07/2019						1.673,91	0,00	Rev. n. 636	67,16	1.650,35	23,56
04/07/2019	CUMINATTO MARCELLO	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.693,91	0,00			1.650,35	43,36
03/07/2019	PIRETTI MARCHERITA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.717,91	0,00			1.650,35	67,36
09/07/2019	ARMANDO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.718,17	0,00			1.650,35	67,82
10/07/2019	ARNAUD VALTER	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.718,69	0,00			1.650,35	68,34
11/07/2019	RONCO GIULIA	Anagrafe	0,05	3,16	16,79	1.740,69	0,00			1.650,35	90,34



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

15/07/2019	TOSATTI GIUSEPPE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.740,95	0,00		1.630,33	90,60
15/07/2019	LYNCH JOAN CARLENE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.762,93	0,00		1.630,33	112,60
15/07/2019	WARIS FARIAD	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.784,95	0,00		1.630,33	134,60
16/07/2019	ECHATI HASSAN	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.783,47	0,00		1.630,33	133,12
16/07/2019	CERUTTI ELENA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.783,99	0,00		1.630,33	133,64
16/07/2019	VAGLIENGO MARCO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.807,99	0,00		1.630,33	137,64
17/07/2019	CORONA SABRINA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.808,23	0,00		1.630,33	137,90
18/07/2019	DISCARO VALENTINA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.830,23	0,00		1.630,33	179,90
18/07/2019	GULFI EMANUELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.852,23	0,00		1.630,33	201,90
22/07/2019	SINGH GURMUKHI	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.852,77	0,00		1.630,33	202,42
22/07/2019	ZERRINO DAVIDE	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.853,29	0,00		1.630,33	202,94
22/07/2019						1.833,29	0,00	Rev. n. 714	100,74	102,20
23/07/2019	MICCONO ALESSANDRA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.873,29	0,00		1.731,09	124,20
24/07/2019	DI MATTEO ANTONIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.897,29	0,00		1.731,09	146,20
23/07/2019	ZUGNO FERNANDA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.919,29	0,00		1.731,09	168,20
26/07/2019	CAVALLO FRANCESCO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.919,33	0,00		1.731,09	168,46
29/07/2019	MIEHE KARIN	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	1.919,81	0,00		1.731,09	168,72
01/08/2019	DINZEY ADOLFO CARLOS	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.941,81	0,00		1.731,09	190,72
06/08/2019	MUNIR KAMRAN	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.963,81	0,00		1.731,09	212,72
06/08/2019	BORI SAMANTA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	1.985,81	0,00		1.731,09	234,72
07/08/2019	AZZAAL MUHAMMAD	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	1.986,33	0,00		1.731,09	235,24
07/08/2019	AUDISIO ILARIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.008,33	0,00		1.731,09	237,24
07/08/2019	ZAMBITO SOFIA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.030,33	0,00		1.731,09	279,24
07/08/2019	ZAMBITO GILIA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.032,33	0,00		1.731,09	301,24
09/08/2019	FRANCO CARLOTTA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.074,33	0,00		1.731,09	323,24
13/08/2019	BOFFA ROBERTO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.096,33	0,00		1.731,09	345,24
16/08/2019	ZAHIER ABBAS	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.118,33	0,00		1.731,09	367,24
20/08/2019						2.118,33	0,00	Rev. n. 749	6,06	361,18
20/08/2019						2.118,33	0,00	Rev. n. 750	61,92	299,26
20/08/2019						2.118,33	0,00	Rev. n. 751	100,74	198,32
20/08/2019						2.118,33	0,00	Rev. n. 766	134,32	64,20
26/08/2019	MORETTI ANDREA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.118,39	0,00		2.034,13	64,46
26/08/2019	MORETTI LEONARDO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.118,83	0,00		2.034,13	64,72
27/08/2019	RAMOGGINO ROBERTO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.119,11	0,00		2.034,13	64,98
29/08/2019						2.119,37	0,00		2.034,13	63,24
29/08/2019	TAMAS ADRIAN	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.141,37	0,00		2.034,13	87,24
30/08/2019	TUNINETTI MICHELE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.141,63	0,00		2.034,13	87,50
30/08/2019	ALANFRIDI MARTA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.163,63	0,00		2.034,13	109,50
02/09/2019	LEVONTE BARTOLOMEO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.164,13	0,00		2.034,13	110,02
03/09/2019	POPA MARIANA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.186,13	0,00		2.034,13	132,02
03/09/2019	GIORDANINO ELENA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.208,13	0,00		2.034,13	134,02
11/09/2019	STIRTINO RICCARDO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.230,13	0,00		2.034,13	176,02
12/09/2019	RISTA GIORGIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.232,13	0,00		2.034,13	198,02
12/09/2019	CHIAVAZZA LORENZO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.274,13	0,00		2.034,13	220,02
12/09/2019	TALPALARI LARISA ANA									
12/09/2019	MARIA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.296,13	0,00		2.034,13	242,02
13/09/2019	FAVRIN MARCO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.318,13	0,00		2.034,13	264,02
13/09/2019	CARELLO ROBERTO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.318,67	0,00		2.034,13	264,54
13/09/2019						2.318,67	0,00	Rev. n. 836	2,37	262,17
13/09/2019						2.318,67	0,00	Rev. n. 837	56,76	203,41
13/09/2019						2.318,67	0,00	Rev. n. 838	30,37	133,04
16/09/2019	VALENTI ALESSANDRO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.318,93	0,00		2.163,63	133,30
17/09/2019	CANTARALE SAMUEL	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.340,93	0,00		2.163,63	177,30
17/09/2019	TALPALARI LARISA ANA									
17/09/2019	MARIA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.341,19	0,00		2.163,63	177,56
19/09/2019	MALYAREVSKAYA GALINA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.341,71	0,00		2.163,63	178,08
19/09/2019	GRILLOTTI SIMONE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.341,97	0,00		2.163,63	178,34
19/09/2019	FRANCO GIUSEPPE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.363,97	0,00		2.163,63	200,34
19/09/2019	DONETTO SAMUELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.385,97	0,00		2.163,63	222,34
20/09/2019	DONALISIO MATTHIA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.386,23	0,00		2.163,63	222,60
20/09/2019	CARUSO NICOLAS	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.386,49	0,00		2.163,63	222,86
20/09/2019	CARUSO NICOLAS	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.386,75	0,00		2.163,63	223,12
20/09/2019	COLACINO FRANCESCO	Minivolture	10,50	0,00	0,00	2.397,23	0,00		2.163,63	233,62
24/09/2019	FONTANONE EUGENIO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.397,51	0,00		2.163,63	233,88
24/09/2019	MORETTI ANDREA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.419,51	0,00		2.163,63	233,88
24/09/2019	DONETTO OSCAR	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.441,51	0,00		2.163,63	277,88
25/09/2019						2.441,51	0,00	Rev. n. 862	117,33	160,35
26/09/2019	SAGLIA STEFANO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.441,77	0,00		2.281,16	160,61
26/09/2019	RONI ELENA	Minivolture	10,50	0,00	0,00	2.472,27	0,00		2.281,16	171,11
30/09/2019	RONCO PAOLA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.474,27	0,00		2.281,16	193,11
30/09/2019	MONTIMURRO SOFIA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.496,27	0,00		2.281,16	215,11
02/10/2019	ALBERTO MATTEO	Anagrafe	0,26	10,32	0,00	2.506,83	0,00		2.281,16	225,69
02/10/2019						2.506,83	0,00	Rev. n. 903	23,34	200,35
02/10/2019						2.506,83	0,00	Rev. n. 904	72,24	128,11
02/10/2019						2.506,83	0,00	Rev. n. 905	117,33	10,38
03/10/2019	PEDEZZANI RITA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.507,37	0,00		2.496,27	11,10
07/10/2019	TAVELLA ELISA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.529,37	0,00		2.496,27	33,10
08/10/2019	CEREVICO PIERO	Minivolture	10,50	0,00	0,00	2.539,87	0,00		2.496,27	43,60
09/10/2019	RONADONNA UMBERTO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.540,13	0,00		2.496,27	43,86
11/10/2019	BOFFARA PIETRO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.540,39	0,00		2.496,27	44,12
	SAN MARTINO									
11/10/2019	BARTOLOMEO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.540,63	0,00		2.496,27	44,38
14/10/2019	OLIVERO ANDREA GUERINO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.540,91	0,00		2.496,27	44,64
14/10/2019	CIRATO ANDREA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.562,91	0,00		2.496,27	66,64
	OLIVERO ANNA									
18/10/2019	MARCHERITA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.563,43	0,00		2.496,27	67,16



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

18/10/2019	CAMISSA GABRIELE	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.563,69	0,00		2.496,27	67,42
18/10/2019	TESIO ROBERTA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.563,93	0,00		2.496,27	67,68
18/10/2019	COLUMBRO ALESSANDRO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.564,21	0,00		2.496,27	67,94
18/10/2019	DEFINA LUCIANO	Anagrafe	1,04	0,00	0,00	2.563,23	0,00		2.496,27	68,98
22/10/2019	DONETTO FILIPPO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.563,31	0,00		2.496,27	69,24
23/10/2019						2.563,31	0,00	Rev. n. 982	33,38	33,66
24/10/2019	DEFINA MATTIA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.563,77	0,00		2.529,83	33,92
24/10/2019	HINCU DEBORAH ANDREA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.587,77	0,00		2.529,83	37,92
24/10/2019	VLASHIA DIORENTINA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.609,77	0,00		2.529,83	79,92
24/10/2019	ARONE RAFFAELA	Anagrafe	1,04	0,00	0,00	2.613,81	0,00		2.529,83	80,96
25/10/2019	PORTA ELIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.632,81	0,00		2.529,83	102,96
	SALERNO TRENTO									
28/10/2019	ARMANDO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.634,81	0,00		2.529,83	124,96
29/10/2019	COROMELI ALINA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.676,81	0,00		2.529,83	146,96
31/10/2019	COLUMBRO ALESSANDRO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.677,07	0,00		2.529,83	147,22
31/10/2019	TOMATIS MARCO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.699,07	0,00		2.529,83	169,22
04/11/2019	PISANO ANGELO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.699,39	0,00		2.529,83	169,74
04/11/2019	LOMBARDO SALVATORE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.721,39	0,00		2.529,83	191,74
07/11/2019	BRAMARDI AURORA	Anagrafe	0,26	3,16	0,00	2.727,01	0,00		2.529,83	197,16
07/11/2019	CALAVITA GABRIELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.749,01	0,00		2.529,83	219,16
07/11/2019	PISANO ANGELO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.771,01	0,00		2.529,83	241,16
07/11/2019						2.771,01	0,00	Rev. n. 1024	16,88	224,28
07/11/2019						2.771,01	0,00	Rev. n. 1025	31,60	172,68
07/11/2019						2.771,01	0,00	Rev. n. 1026	100,74	71,94
11/11/2019	DONALISIO ROBERTO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.793,01	0,00		2.699,07	93,94
13/11/2019	ALASSA TIZIANO	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.793,33	0,00		2.699,07	94,46
13/11/2019	RACCA AURORA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.815,33	0,00		2.699,07	116,46
13/11/2019	RACCA GABRIELE	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.837,33	0,00		2.699,07	138,46
13/11/2019	PISANO MADDALENA	Anagrafe	0,32	0,00	0,00	2.838,03	0,00		2.699,07	138,98
14/11/2019	VANZETTI ILARIO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.838,31	0,00		2.699,07	139,24
14/11/2019	ALASSA TIZIANO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.860,31	0,00		2.699,07	161,24
15/11/2019	CHIESA ANGELO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.882,31	0,00		2.699,07	183,24
19/11/2019	GAIDO MATTEO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.904,31	0,00		2.699,07	205,24
20/11/2019						2.904,31	0,00	Rev. n. 1071	134,32	70,92
22/11/2019	CARLI FERRARA SERAFINO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.904,37	0,00		2.833,39	71,18
26/11/2019	PURVEEN FAKIRA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.926,37	0,00		2.833,39	93,18
26/11/2019	KAB MUHAMMAD	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.948,37	0,00		2.833,39	115,18
26/11/2019	FAROOQ UMER	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.970,37	0,00		2.833,39	137,18
28/11/2019	ALI SADAQAT	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.970,83	0,00		2.833,39	137,44
29/11/2019	COLUMBRO ALESSANDRO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	2.992,83	0,00		2.833,39	139,44
30/11/2019	BARRA ENZA	Fotocopie	0,12	0,00	0,00	2.992,93	0,00		2.833,39	139,56
04/12/2019						2.992,93	0,00	Rev. n. 1132	3,23	136,31
04/12/2019						2.992,93	0,00	Rev. n. 1133	72,24	84,07
05/12/2019	CATALANO DANIELA	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	2.993,21	0,00		2.908,88	84,33
05/12/2019	GIORDANINO FABIO	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	3.013,21	0,00		2.908,88	106,33
09/12/2019						3.013,21	0,00	Rev. n. 1145	0,12	106,21
09/12/2019						3.013,21	0,00	Rev. n. 1146	83,93	22,26
10/12/2019	DONETTO FILIPPO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	3.013,47	0,00		2.992,93	22,32
10/12/2019	DONETTO EMERICO	Anagrafe	0,26	0,00	0,00	3.013,73	0,00		2.992,93	22,78
12/12/2019	TOMPA EMMA	Anagrafe	0,03	3,16	16,79	3.037,73	0,00		2.992,93	44,78

Il Revisore, dopo aver preso visione del saldo al 13/12/2019 pari a 44,78 verifica che nella cassa economato sono presenti € 44,78, ha accertato la corrispondenza tra le risultanze dei documenti esaminati ed il contante presente in cassa.

Conclusioni

Il Revisore Unico formula all'amministrazione le seguenti raccomandazioni ed inviti.

Sulla base della verifica effettuata, al fine di consentire il controllo documentale ed il monitoraggio costante dei titoli di riscossione e di pagamento, poiché è possibile accedere on-line al conto corrente di tesoreria, con la conseguenza di poter tempestivamente constatare il saldo trimestralmente, senza dover necessariamente ricevere comunicazione cartacea dall'Istituto di credito,

RITIENE

che il funzionamento dei servizi di tesoreria sia pienamente efficiente anche al fine di agevolare i controlli ed evitare disfunzioni o irregolarità.



Dott. Pasquale De Rose
Tel 011 - 9865974 Fax 011 - 9903105
p.derose@studiordr.it

Infine

RICHIEDE

al personale che ha assistito alla verifica di informare i responsabili della gestione del Comune affinché prendano lettura del presente verbale, che sarà trasmesso anche in formato digitale all'indirizzo di posta elettronica dell'Ufficio amministrativo dell'Ente locale.

Il Revisore trattiene copia della documentazione fornitagli e riscontrata ai fini della stesura del presente verbale, formativa delle proprie carte di lavoro, che costituisce parte integrante e sostanziale dell'elaborato stesso.

La verifica ha termine alle ore 12:30 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

CASALGRASSO, lì 13/12/2019

**L'ORGANO DI REVISIONE
IL REVISORE UNICO**