

Il Revisore

Verbale n. 47 del 26 gennaio 2017

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 26 del mese di gennaio 2017, il Revisore dei conti Dott.ssa Annamaria Quaranta, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 28 del 28 agosto 2014, in ottemperanza degli obblighi di cui al D.lgs 267/2000;

Ai fini della verifica del saldo contabile detenuto in tesoreria si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione al al 31/12/2016 e al 25/01/2017:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 31/12/2016** è pari a **€ 4.517.196,32** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2016	€ 2.230.196,27
+ Riscossioni	€ 29.067.648,65
- Pagamenti	-€ 27.174.794,30
Saldo cassa Tesoreria al 31/12/2016 Saldo (a)	€ 4.123.050,62

e **concilia** con quello risultante dalle scritture contabili dell'ente. La conciliazione avviene mediante le seguenti quadrature:

- ❖ la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Reversali emesse in competenza	€ 22.022.363,38
Reversali emesse a residuo	€ 7.066.808,68
- Mandati emessi in competenza	-€ 21.440.763,24
- Mandati emessi a residuo	-€ 5.755.554,47
Saldo della gestione	€ 1.892.854,35
Fondo cassa iniziale	€ 2.230.196,27
Saldo cassa Ente al 31/12/2016 (b)	€ 4.123.050,62

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.143.082,79 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 2.013.123,99
 - o sottoconto 303 - € 859.884,34
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 1.250.034,29

Il Revisore

Verbale n. 47 del 26 gennaio 2017

- Nel corso dell'anno 2016 non è stato fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria

2. Saldo di cassa della Tesoreria risultante dal giornale di cassa alla data del **25/01/2017** è pari ad **€ 3.451.604,76** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2016	€ 4.123.050,62
+ Riscossioni	€ 723.524,91
- Pagamenti	-€ 1.394.970,77
Totale al 13/01/2016 Saldo (a)	€ 3.451.604,76

e differisce da quello risultante dalle scritture contabili dell'ente. La conciliazione avviene mediante le seguenti quadrature;

- ❖ la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Reversali emesse in competenza	€ 65.327,00
Reversali emesse a residuo	€ 145.807,52
- Mandati emessi in competenza	-€ 147.306,48
- Mandati emessi a residuo	-€ 1.588.427,43
Saldo della gestione	-€ 1.524.599,39
Fondo cassa iniziale	€ 4.123.050,62
Saldo cassa al 13/01/2016	€ 2.598.451,23

- ❖ la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	- 853.153,53
- Reversali non riscosse	- 12.118,45
+ Riscossioni senza Reversale	549.927,99
+ Mandati non pagati	616.568,90
- Pagamenti senza mandato	- 479.215,41
+ mandati emessi e rifiutati dal tesoriere	203.409,65
- Reversali emesse e rifiutate dal tesoriere	- 25.419,15
Quadratura	0,00

Si rileva:

- in merito agli *"ordinativi elaborati e ancora da trasmettere"*, per € 25.419,15, gli stessi si riferiscono a documenti emessi per la trattenuta dell'Iva dallo split payment e rifiutati dal Tesoriere in assenza di caricamento dei dati contabili;
- in merito ai *"mandati elaborati e ancora da trasmettere"*, per € 203.409,65, gli stessi si riferiscono ai documenti dal n. 10082 al n. 10092, per il medesimo importo totale, emessi il giorno 26/10/2016 ed in attesa di essere materialmente caricati sulla procedura informatica del tesoriere;

Per il mancato caricamento dei dati di cui sopra da parte del Tesoriere, si prende atto che l'Ente ha già inoltrato reclamo via PEC a Unicredit Banca spa (PT. 2017/2180) al quale si attende riscontro. Si prende atto che l'ente si riserva di chiedere eventuali danni materiali rinvenenti dal mancato pagamento dei mandati suddetti

Atteso inoltre che

Il Revisore

Verbale n. 47 del 26 gennaio 2017

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.143.082,79 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 2.023.427,05
 - o sottoconto 303 - € 859.884,34
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 568.293,37
- l'anticipazione di tesoreria, è stata richiesta per un importo pari ad € 7.083.873,00, non è ancora stata utilizzata;

Si allegano al presente verbale:

- a) Situazione di cassa del Tesoriere;
- b) Situazione di cassa dell'Ente;
- c) Prospetti riepilogativi delle disponibilità liquide e vincolate detenute presso il tesoriere;

SI ATTESTANO

le risultanze della verifica periodica di cassa come sopra riportate.

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 26 del mese di gennaio 2017, il Revisore dei conti Dott.ssa Annamaria Quaranta, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 28 del 28 agosto 2014, in ottemperanza degli obblighi di cui al D.lgs 267/2000;

Ai fini della verifica degli agenti contabili si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione dei versamenti periodici al 26/01/2017:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Vecchi Manola – Economato situazione di cassa al 26/01/2017 € 2.618,54. Situazione di cassa come da prospetti allegati;
- c) Nardi Anna – situazione di cassa come da prospetto allegato;

POLIZIA MUNICIPALE

Gli Agenti Contabili della Polizia Municipale rendicontano anche gli incassi effettuati tramite bancomat. La procedura, che non influenza le indennità per il maneggio del

Il Revisore

Verbale n. 47 del 26 gennaio 2017

contante, è stata avviata per una migliore corresponsione tra gli incassi effettuati e le competenze contabili finanziarie.

Tale procedura ha permesso di snellire ulteriormente le modalità di regolarizzazione dei prelievi dai conti correnti bancari di transito.

- a) Apicella Daniele – non risultano versamenti;
- b) Marangoni Maria Teresa – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- c) Pedriali Raffaella – ASSENTE;
- d) Polga Tania – ASSENTE;
- e) Rolfini Anna Maria – ASSENTE;
- f) Stracciari Federico – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- g) Tassinari Irene – ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca – ultimo versamento 20/12/2016 per € 80,00 regolarizzato con reversale 12327/2016 - (quiet. n. 5460);
- b) Duranti Oreste – ultimo versamento 10/01/2017 per € 5,00 regolarizzato con reversale 158/2017 - (quiet. n. 46);
- c) Zanarini Daniela – ultimo versamento 03/01/2017 per € 20,00 regolarizzato con reversali dal 78/2017 al 80/2017 – (quiet. n. 9);
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 09/01/2017 per € 404,13 regolarizzato con reversali dal 152/2017 al 157/2017 – (quiet. n. 22);
- e) Caselli Concetta – ultimo versamento 30/12/2017 per € 60,00 regolarizzato con reversali dal 12759/2016 al 12770/2016 – (quiet. n. 5542);
- f) Barreca Paola - non risultano versamenti;
- g) Antolini Greta - non risultano versamenti;
- h) Tasini Maria - ultimo versamento 29/12/2016 per € 40,600 regolarizzato con reversali dal 12664/2016 al 12704/2016 – (quiet. n. 5515); .

Il Revisore
Dott.ssa Annamaria Quaranta