

Il Revisore

Verbale n. 22 del 24 luglio 2018

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 24 del mese di luglio 2018, il Revisore dei conti Dott.ssa Monica Fonti, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 35 del 28 settembre 2017, 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 24/07/2018:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 24/07/2018** è pari a **€ 4.507.990,45** ed è determinato da:

Tesoreria – saldo di diritto al 24/07/2018 (allegato A)

Saldo di cassa all'1/1/2018	€ 4.827.227,87
+ Riscossioni	€ 21.686.433,31
- Pagamenti	-€ 22.005.670,73
Saldo cassa Tesoreria al 19/04/2018 Saldo (a)	€ 4.507.990,45

e **non 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:

Ente – situazione di cassa al 24/07/2018 (allegato B)

Reversali emesse in competenza	€ 17.054.328,34
Reversali emesse a residuo	€ 4.559.626,25
- Mandati emessi in competenza	-€ 17.006.023,65
- Mandati emessi a residuo	-€ 5.224.655,58
Saldo della gestione	-€ 616.724,64
Fondo cassa iniziale	€ 4.827.227,87
Saldo cassa al 19/04/2018 (b)	€ 4.210.503,23

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

Il Revisore

Verbale n. 22 del 24 luglio 2018

Riconciliazione:

All.to	Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	-	297.487,22
C	- Reversali non riscosse	-	543,90
D	+ Riscossioni senza Reversale		73.022,62
E	+ Mandati non pagati		752.637,14
F	- Pagamenti senza mandato	-	527.628,64
	Quadratura		-

Si rileva:

- in merito agli *"Reversali non riscosse"*, per € 543,90, gli stessi si riferiscono al documento n. 8612 emesso e da incrociare contabilmente con il mandato n.7984 di pari importo;
- in merito alle *"Riscossioni senza reversale"*, per € 73.022,62, gli stessi si riferiscono a somme relative a:
 - o riversamenti ruoli sanzioni al codice della strada da parte di Agenzia delle entrate - riscossione;
 - o Ritenute IVA da split payment su fatture in prossima scadenza;
 - o Prelevamenti quindicinali dai conti correnti postali;
 - o Versamenti acconti e rette sui servizi
 - o Entrate diverse (concorsi, cosap temporanea ecc..)Per un lasso temporale dal 22/5 al 24/07/2018
- in merito ai *"mandati non pagati"*, per € 752.637,14, gli stessi si riferiscono a:
 - o Contributi a indigenti con quietanza per cassa non ancora riscossi (si provvederà ad un ulteriore invio di sollecito di incasso ai destinatari)
 - o Pagamenti di fatture in prossima scadenza
 - o Pagamenti F24 Iva split commerciale e istituzionale e contributi stipendi che devono essere riconciliati dal tesoriere con i provvisori di uscita;
- In merito ai pagamenti *"senza mandato"* gli stessi si riferiscono a:
 - o Pagamenti F24 Iva split commerciale e istituzionale e contributi stipendi di cui al punto precedente e per € 525.807,57 per i quali sono già stati emessi i mandati in data 22/6 ma sono ancora in attesa di riconciliazione dal tesoriere. L'importo effettivo dei pagamenti effettuati senza mandato ammonta ad € 95,15 per il quale verranno emessi i relativi documenti a regolarizzazione;

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 3.389.327,64 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 1.092.376,51

Il Revisore

Verbale n. 22 del 24 luglio 2018

- o sottoconto 303 - € 0,00
 - o sottoconto 304 - € 145.004,96
 - o sottoconto 305 - € 2.151.946,17
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 1.092.376,51
- l'anticipazione di tesoreria, è stata richiesta per un importo pari ad € 6.740.000 e non è stata utilizzata;

Si allegano al presente verbale:

- a) Situazione di cassa del Tesoriere;
- b) Situazione di cassa dell'Ente;
- c) Elenco reversali sospese;
- d) Elenco provvisori di entrata sospesi;
- e) Elenco mandati sospesi;
- f) Elenco provvisori uscite sospesi;
- g) Situazione conti correnti 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 24 del mese di luglio 2018, il Revisore dei conti Dott.ssa Monica Fonti, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 35 del 28 settembre 2017, 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 24/07/2018:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi - ASSENTE;
- b) Vecchi Manola - Economato situazione di cassa al 24/07/2018 € 3.760,15. Situazione di cassa come da prospetto allegato;
- c) Nardi Anna - situazione di cassa come da prospetto allegato;

POLIZIA MUNICIPALE

Il Revisore

Verbale n. 22 del 24 luglio 2018

Gli Agenti Contabili della Polizia Municipale rendicontano anche gli incassi effettuati tramite bancomat. La procedura, che non influenza le indennità per il maneggio del 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) Busso Gabriella - ASSENTE;
- b) Casetti Massimo - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- c) Pedriali Raffaella - ASSENTE;
- d) Polga Tania - ASSENTE;
- e) Stracciari Federico - ASSENTE;
- g) Tassinari Irene - situazione di cassa come da prospetto allegato.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca - ultimo versamento 10/07/2018 per € 220,00 regolarizzato con reversale 8610/2018 - (quiet. n. 3893);
- b) Duranti Oreste - non risultano versamenti;
- c) Zanarini Daniela - ultimo versamento 04/07/2018 per € 5,00 regolarizzato con reversale 8436/2018 - (quiet. n. 3796);
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 15/06/2018 per € 500,00 regolarizzato con reversale 7615/2018 - (quiet. n. 3419);
- e) Caselli Concetta - ultimo versamento 13/04/2018 per € 70,00 regolarizzato con reversali dalla 3970/2018 alla 3976/2018 - (quiet. n. 1703);
- f) Chiessi Sara - ultimo versamento 14/02/2018 per € 40,00 regolarizzato con reversali dalla 1720/2018 alla 1722/2018 - (quiet. n. 753);
- g) Antolini Greta - non risultano versamenti;
- h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 03/07/2018 per € 18,80 regolarizzato con reversali dal 7989/2018 al 7995/2018 - (quiet. n. 3765);
- i) Taddia Luciano - ultimo versamento 05/07/2018 per € 40,00 regolarizzato con reversali dalla 8437/2018 alla 8442/2018 - (quiet. n. 3856);

Il Revisore

Verbale n. 22 del 24 luglio 2018

l) Grigatti Luisa - ultimo versamento 05/07/2018 per € 40,00 regolarizzato con reversali dalla 8443/2018 alla 8449/2018 - (quiet. n. 3857).

Il Revisore
Dott.ssa Monica Forti

