

Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 12 del mese di gennaio 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 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 31/12/2017** è pari a **€ 4.827.227,87** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2017	€ 4.123.050,62
+ Riscossioni	€ 35.243.197,54
- Pagamenti	-€ 34.539.020,29
Saldo cassa Tesoreria al 31/12/2017 Saldo (a)	€ 4.827.227,87

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:

Reversali emesse in competenza	€ 28.554.960,71
Reversali emesse a residuo	€ 4.549.568,67
- Mandati emessi in competenza	-€ 28.933.895,46
- Mandati emessi a residuo	-€ 5.754.076,01
Saldo della gestione	-€ 1.583.442,09
Fondo cassa iniziale	€ 4.123.050,62
Saldo cassa Ente al 31/12/2017 (b)	€ 2.539.608,53

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

Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	- 2.287.619,34
- Reversali non riscosse	- 147.680,86
+ Riscossioni senza Reversale	2.286.349,02
+ Mandati non pagati	373,24
- Pagamenti senza mandato	-
+ mandati emessi e rifiutati dal tesoriere	148.577,94
- Reversali emesse e rifiutate dal tesoriere	-
Quadratura	- 0,00

Si rileva:

- in merito agli *"Reversali non riscosse"*, per € 147.680,86, gli stessi si riferiscono a documenti (nn. 8816, 13267, 13269, 13894, 13895, 13896 e 13897) emessi a compensazione con mandati di pari importo (nn. 7897, 10841, 10846, 11565, 11566, 11567 e 11568) rifiutati dal tesoriere con motivazione di incapacienza. Si sta procedendo ad una verifica generale dei dati registrati dal Tesoriere al fine di riallineare i dati contabili;
- in merito alle *"Riscossioni senza reversale"*, per € 2.286.349,02, gli stessi si riferiscono a somme relative a:
 - o trasferimenti da Città metropolitana per € 1.880.000,00 e dal Comune di Castel maggiore per € 400.000 per il finanziamento dell'Asse ciclo pedonale sovra territoriale in fase di programmazione e per i quali l'ufficio competente sta procedendo ad accertare le somme;
 - o Trasferimento dal Comune di Galliera per € 6.349,02 per somme derivanti da contributi ministeriali per il servizio 0-3 erroneamente pagati al comune anziché all'Unione. Anche per questa entrata l'ufficio competente sta predisponendo l'atto di accertamento
- in merito ai *"mandati non pagati"*, per € 373,24, gli stessi si riferiscono ai documenti nn. 1515, 7954, 10888 e 10918 per erogazione di contributi o rimborsi di somme non dovute erogate in contanti ma per i quali i beneficiari non hanno provveduto all'incasso. Per tali mandati si provvederà ad emettere flusso di annullo e conseguente verifica del dovuto. **Si rileva** che ai sensi dell'art. 10 comma 15 della vigente convenzione di tesoreria Il tesoriere aveva l'obbligo di estinguere i mandati di pagamento interamente o parzialmente inestinti al 31/12, senza ulteriori disposizioni dell'Ente, mediante i sistemi previsti dalla vigente normativa. In data 22/11/2017 da parte dell'Ente è comunque stata data comunicazione in merito alla modalità di estinzione ovvero tramite l'emissione di assegni. Si richiede di notificare via pec al tesoriere il presente verbale.
- in merito ai *"mandati emessi e rifiutati dal tesoriere"*, per € 148.577,94, gli stessi si riferiscono ai documenti nn. 7879, 10091, 10841, 10846, 11565, 11566, 11567 e 11568 in parte emessi a compensazione con le reversali di cui al primo punto e per quanto attiene al mandato 10091 lo stesso è stato rifiutato per mancanza di disponibilità. E' in fase di accertamento l'allineamento dei dati di bilancio in quanto presso la contabilità dell'Ente la disponibilità risulta regolare.

Atteso inoltre che

Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.322.807,99 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 2.051.205,07
 - o sottoconto 303 - € 260.738,63
 - o sottoconto 304 - € 10.864,29
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.504.419,88
- l'anticipazione di tesoreria, è stata richiesta per un importo pari ad € 7.083.873,00, non è stata utilizzata;

2. Saldo di cassa della Tesoreria risultante dal giornale di cassa alla data del **12/01/2018** è pari ad **€ 5.090.318,60** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2018	€ 4.827.227,87
+ Riscossioni	€ 270.281,30
- Pagamenti	-€ 7.190,57
Totale al 13/01/2016 Saldo (a)	€ 5.090.318,60

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:

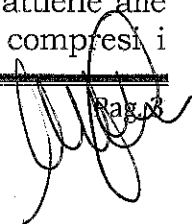
Reversali emesse in competenza	€ 40.883,40
Reversali emesse a residuo	€ 126.529,29
- Mandati emessi in competenza	-€ 10.456,23
- Mandati emessi a residuo	-€ 1.297.251,27
Saldo della gestione	-€ 1.140.294,81
Fondo cassa iniziale	€ 4.827.277,87
Saldo cassa al 13/01/2016	€ 3.686.983,06

- ❖ 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)	- 1.403.385,54
- Reversali non riscosse	- 136.243,12
+ Riscossioni senza Reverse	241.056,26
+ Mandati non pagati	227.942,94
- Pagamenti senza mandato	- 292,07
+ Mandati emessi da prendere in carico	1.072.866,06
- Reversali emesse da prendere in carico	- 1.944,53
Quadratura	- 0,00

Si rileva:

- L'attività suddetta è esplicitata negli allegati al presente verbale e attiene alle elaborazioni effettuate dal 1[^] gennaio 2018 al 10 gennaio 2018 compresi i



Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

flussi di invio da prendere in carico per i quali la lavorazione ordinaria viene effettuata in tre giorni lavorativi dall'invio.

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.322.807,99 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 2.051.205,07
 - o sottoconto 303 - € 260.738,63
 - o sottoconto 304 - € 10.864,29
 - o sottoconto 305 - € 0,00 (di recente istituzione e relativo alla gestione dei bandi periferia)
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.767.510,61
- l'anticipazione di tesoreria, per l'anno 2018 è in fase di richiesta;

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 12 del mese di gennaio 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 12/01/2018:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Vecchi Manola – Economato situazione di cassa al 12/01/2018 € 4.000,00. Situazione di cassa come da prospetti allegati;

Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

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 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 – situazione di cassa come da prospetto allegato;

d) Polga Tania – ASSENTE;

e) 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 22/12/2017 per € 90,00 regolarizzato con reversale 14143/2017 - (quiet. n. 6291);

b) Duranti Oreste – ultimo versamento 04/10/2017 per € 40,30 regolarizzato con reversali dal 10858/2017 al 10859/2017 - (quiet. n. 4914);

c) Zanarini Daniela – ultimo versamento 08/01/2018 per € 15,00 regolarizzato con reversali dal 141/2018 al 142/2018 - (quiet. n. 9);

d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 15/11/2017 per € 210,00 regolarizzato con reversali dal 12552/2017 al 12554/2017 - (quiet. n. 5585);

e) Caselli Concetta – ultimo versamento 19/10/2017 per € 35,00 regolarizzato con reversali dal 11454/2017 al 11459/2017 - (quiet. n. 5127);

f) Chiessi Sara - non risultano versamenti;

g) Antolini Greta - non risultano versamenti;

h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 13/12/2017 per € 22,40 regolarizzato con reversali dal 13573/2017 al 13594/2017 - (quiet. n. 6042);

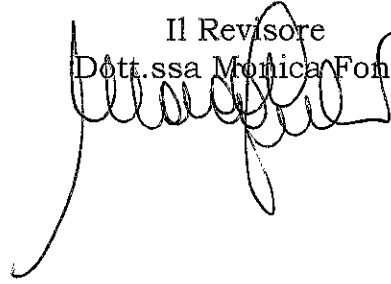
Il Revisore

Verbale n. 3 del 12 gennaio 2018

i) Taddia Luciano - non risultano versamenti;

l) Grigatti Luisa - non risultano versamenti;

Il Revisore
Dott.ssa Monica Fonti

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Monica Fonti', written over the printed name.