

Il Revisore

Verbale n. 17 del 19 aprile 2018

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 19 del mese di aprile 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 19/04/2018:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 19/04/2018** è pari a **€ 4.844.470,57** ed è determinato da:

Tesoreria – saldo di diritto al 19/04/2018 (allegato A)

Saldo di cassa all'1/1/2018	€ 4.827.227,87
+ Riscossioni	€ 12.583.221,97
- Pagamenti	-€ 12.565.979,27
Saldo cassa Tesoreria al 19/04/2018 Saldo (a)	€ 4.844.470,57

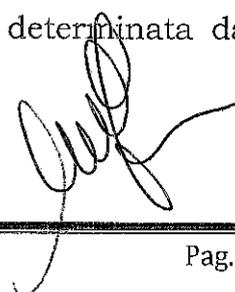
e **non concilia** con quello risultante dalle scritture contabili dell'ente. La conciliazione avviene mediante le seguenti quadrature:

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

Ente – situazione di cassa al 19/04/2018 (allegato B)

Reversali emesse in competenza	€ 8.798.128,78
Reversali emesse a residuo	€ 3.790.017,36
- Mandati emessi in competenza	-€ 8.399.522,46
- Mandati emessi a residuo	-€ 4.447.173,57
Saldo della gestione	-€ 258.549,89
Fondo cassa iniziale	€ 4.827.227,87
Saldo cassa al 19/04/2018 (b)	€ 4.568.677,98

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



Il Revisore

Verbale n. 17 del 19 aprile 2018

Riconciliazione:

All.to	Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	-	275.792,59
C	- Reversali non riscosse	-	2.440,00
D	+ Riscossioni senza Reversale		120.829,91
E	+ Mandati non pagati		157.426,58
F	- Pagamenti senza mandato	-	23,90
G	+ mandati trasmessi da prendere in carico		-
H	- Reversali emesse e rifiutate dal tesoriere		-
	Quadratura	-	0,00

Si rileva:

- in merito agli *"Reversali non riscosse"*, per € 2.440,00, gli stessi si riferiscono al documento n. 3863 emesso per ritenuta di acconto Irpef su fattura professionista in scadenza a maggio;
 - in merito alle *"Riscossioni senza reversale"*, per € 120.829,91, gli stessi si riferiscono a somme relative a:
 - o riversamenti ruoli sanzioni al codice della strada da parte di Agenzia delle entrate - riscossione;
 - o Trasferimenti comunali
 - o Prelevamenti quindicinali dai conti correnti postali;
 - o Versamenti acconti e rette sui servizi
- Per un lasso temporale dal 12/3 al 19/4/2018
- in merito ai *"mandati non pagati"*, per € 157.426,58, 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

Si rileva che fra i mandati non pagati risulta il documento n. 2858 relativo al versamento dell'imposta di registro annuale contratto locazione sede San Giorgio di Piano. A seguito di verifica fatta in data odierna, è risultato che il pagamento del F24 relativo è stato respinto dal Tesoriere ma non è reperibile la motivazione del rifiuto. Si sollecita l'ente alla riemissione del modello F24 comprensivo degli oneri dovuti per il ravvedimento e a contattare il tesoriere per rilevare le motivazioni del rifiuto.

- in merito ai *"pagamenti senza mandato"*, per € 23,90, lo stesso si riferisce al pagamento RID dei canoni Telepass mensili (addebito il 3/4/2018) che verranno regolarizzati entro il mese corrente..

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 4.041.029,94 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:

Il Revisore

Verbale n. 17 del 19 aprile 2018

- sottoconto 302 - € 1.700.034,52
 - sottoconto 303 - € 0,00
 - sottoconto 304 - € 187.322,52
 - sottoconto 305 - € 2.153.672,90
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 803.440,63

Il saldo presso l'ente risulta essere il seguente:

- sottoconto 302 - € 1.683.769,48
- sottoconto 303 - € 0,00
- sottoconto 304 - € 187.322,52
- sottoconto 305 - € 2.153.672,90

Si rileva che la differenza sul conto vincolato 302 è data da un diverso codice di codifica contabile. **Si invita** l'Ente a regolarizzare i saldi con l'emissione di un mandato sugli utilizzi dei conti vincolati a favore della gestione libera pari alla differenza per € 16.265,04 e a riverificare le codifiche inserite in contabilità.

- 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:

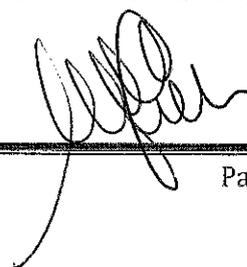
- a) Situazione di cassa del Tesoriere;
- b) Situazione di cassa dell'Ente;
- c) Elenco reversali sospese;
- d) Elenco provvisori di entrata sospesi;
- e) Elenco mandati sospesi;
- f) Elenco provvisori uscite sospesi;

SI ATTESTANO

le risultanze della verifica periodica di cassa come sopra riportate.

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 19 del mese di aprile 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;



Il Revisore

Verbale n. 17 del 19 aprile 2018

Ai fini della verifica degli agenti contabili si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione dei versamenti periodici al 19/04/2018:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Vecchi Manola – Economato situazione di cassa al 19/04/2018 € 3.741,10. Situazione di cassa come da prospetto allegato;
- 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 – ASSENTE;
- c) Pedriali Raffaella – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- d) Polga Tania – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- e) Stracciari Federico – ASSENTE;
- g) Tassinari Irene – ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca – ultimo versamento 12/04/2018 per € 200,00 regolarizzato con reversale 3977/2018 - (quiet. n. 1684);
- b) Duranti Oreste – non risultano versamenti;
- c) Zanarini Daniela – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 17/04/2018 per € 356,00 – (quiet. n. 1736);
- e) Caselli Concetta – situazione di cassa come da prospetto allegato;

Il Revisore

Verbale n. 17 del 19 aprile 2018

f) Chiessi Sara - situazione di cassa come da prospetto allegato;

g) Antolini Greta - non risultano versamenti;

h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 05/04/2018 per € 35,50 regolarizzato con reversali dal 3544/2018 al 3570/2018 – (quiet. n. 1529);

i) Taddia Luciano - non risultano versamenti;

l) Grigatti Luisa - non risultano versamenti;

Il Revisore
Dott.ssa Monica Fonti

