

Il Revisore

Verbale n. 26 del 10 ottobre 2018

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 10 del mese di ottobre 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 10/10/2018:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 10/10/2018** è pari a **€ 4.507.990,45** ed è determinato da:

Tesoreria – saldo di diritto al 10/10/2018 (allegato A)

| | |
|------------------------------------------------------|-----------------------|
| Saldo di cassa all'1/1/2018 | € 4.827.227,87 |
| + Riscossioni | € 28.538.681,33 |
| - Pagamenti | -€ 26.804.273,62 |
| Saldo cassa Tesoreria al 10/10/2018 Saldo (a) | € 6.561.635,58 |

- 2. Saldo di cassa dell'Ente:** la situazione di fatto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Ente – situazione di cassa al 10/10/2018 (allegato B)

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Reversali emesse in competenza | € 23.231.147,15 |
| Reversali emesse a residuo | € 5.129.394,23 |
| - Mandati emessi in competenza | -€ 21.925.749,26 |
| - Mandati emessi a residuo | -€ 5.433.966,23 |
| Saldo della gestione | € 1.000.825,89 |
| Fondo cassa iniziale | € 4.827.227,87 |
| Saldo cassa al 10/10/2018 (b) | € 5.828.053,76 |

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

Riconciliazione:

| | | |
|--------|--------------------------------------------------------|--------------|
| All.to | Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a) | - 733.581,82 |
| C | - Reversali non rimosse | - |
| D | + Riscossioni senza Reversale | 178.139,95 |
| E | + Mandati non pagati | 555.441,87 |
| F | - Pagamenti senza mandato | - |
| | Quadratura | 0,00 |

Il Revisore

Verbale n. 26 del 10 ottobre 2018

Si rileva:

- in merito alle "Riscossioni senza reversale", per € 178.139,95, 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 (cosap temporanea, rateazioni rette ecc..)Per un lasso temporale dal 14/8 al 10/10/2018
- in merito ai "mandati non pagati", per € 555.441,87 (di cui € 268.212,69 emessi a copertura), gli stessi si riferiscono a:
 - o Contributi a indigenti con quietanza per cassa non ancora riscossi nonostante i solleciti inviati ai destinatari
 - o Pagamenti di fatture in prossima scadenza
 - o Pagamenti F24 Iva split commerciale e istituzionale e contributi stipendi che devono essere pagati dal tesoriere a scadenza;

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 4.205.058,95 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 1.898.074,74
 - o sottoconto 303 - € 0,00
 - o sottoconto 304 - € 159.938,04
 - o sottoconto 305 - € 2.147.046,17
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.357.209,43
- 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;

Il Revisore

Verbale n. 26 del 10 ottobre 2018

- 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 10 del mese di ottobre 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 10/10/2018:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Vecchi Manola - Economato situazione di cassa al 10/10/2018 € 1.568,41. 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 - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- c) Pedriali Raffaella - ASSENTE;
- d) Polga Tania - situazione di cassa come da prospetto allegato;

Il Revisore

Verbale n. 26 del 10 ottobre 2018

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 09/10/2018 per € 20,00 - (quiet. n. 4349);

d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 10/08/2018 per € 365,50 regolarizzato con reversali dalla 10014/2018 alla 10017/2018 - (quiet. n. 4513);

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 04/09/2018 per € 60,00 regolarizzato con reversali dalla 10526/2018 alla 10534/2018 - (quiet. n. 4751);

g) Antolini Greta - non risultano versamenti;

h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 03/10/2018 per € 44,70 regolarizzato con reversali dal 11951/2018 al 11968/2018 – (quiet. n. 5154);

i) Taddia Luciano - ultimo versamento 05/07/2018 per € 40,00 regolarizzato con reversali dalla 8437/2018 alla 8442/2018 - (quiet. n. 3856);

l) Grigatti Luisa - ultimo versamento 09/10/2018 per € 42,70 - (quiet. n. 5254).

Il Revisore
Dott.ssa Monica Ponti

