

Il Revisore

Verbale n. 40 del 08 aprile 2019

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 08 del mese di aprile 2019, 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 08/04/2019:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 08/04/2019** è pari a **€ 6.770.988,99** ed è determinato da:

Tesoreria - saldo di fatto al 08/04/2019 (allegato A)

Saldo di cassa all'1/1/2019	€ 4.517.639,84
+ Riscossioni	€ 15.659.297,39
- Pagamenti	-€ 13.405.948,24
Saldo cassa Tesoreria al 07/02/2019 Saldo (a)	€ 6.770.988,99

- 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 08/04/2019 (allegato B)

Reversali emesse in competenza	€ 11.627.449,39
Reversali emesse a residuo	€ 3.170.287,50
- Mandati emessi in competenza	-€ 8.942.513,84
- Mandati emessi a residuo	-€ 4.448.563,10
Saldo della gestione	€ 1.406.659,95
Fondo cassa iniziale	€ 4.517.639,84
Saldo cassa al 07/02/2019 (b)	€ 5.924.299,79

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

Il Revisore

Verbale n. 40 del 08 aprile 2019

Riconciliazione:

All.to	Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	
C	- Reversali non riscosse	- 69,33
D	+ Riscossioni senza Reversale	861.629,83
E	+ Mandati non pagati	5.823,59
F	- Pagamenti senza mandato	- 20.724,42
	+ mandati emessi in attesa di lavorazione	29,53
	- reversali emesse in attesa di lavorazione	-
	Quadratura	0,00

Si rileva:

- in merito alle "Reversali non riscosse", per € 69,33, gli stessi si riferiscono alla reversale 4175, sospesa in quanto inserita data errata del provvisorio di incasso. Il flusso verrà rigenerato e reinviato al Tesoriere con i dati corretti;
- in merito alle "Riscossioni senza reversale", per € 861.629,83, 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..)
- o Utilizzo/reintegro fondi vincolati

Per un lasso temporale dal 11/03 al 08/04/2019

- in merito ai "mandati non pagati", per € 5.823,59, 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

Per un lasso temporale dal 24/01 al 03/04/2019

- in merito ai "pagamenti senza mandato", per € 20.724,42, gli stessi si riferiscono a:
 - o F24 emesso a seguito dichiarazione iva per la quota iva a debito e i maggiori versamenti derivanti dal cambio dell'aliquota di pro-rata relativamente ai mesi di gennaio e febbraio 2019;
 - o spese tenuta conto da regolarizzare;
 - o addebito costi per pedaggi autostradali effettuati con i mezzi della Polizia Locale per ordini di servizio e in attesa dell'emissione della liquidazione a regolarizzazione;
 - o interessi passivi per utilizzo anticipazione tesoreria anno 2017 non autorizzati dall'ente e per i quali si è già richiesto lo storno (vedi verbale del 7/2/2019) – per questa ultima partita il tesoriere non ha ancora

Il Revisore

Verbale n. 40 del 08 aprile 2019

provveduto allo storno nonostante i solleciti. **Si invita l'ufficio finanziario ad inviare segnalazione pec all'ufficio reclami di Unicredit e in caso di esito negativo, a procedere ad adeguata segnalazione nelle competenti sezioni di controllo;**

- in merito ai "mandati emessi in attesa di lavorazione", per € 29,53 lo stesso si riferisce al mandato n. 4429 per il quale il flusso è stato inviato al tesoriere, per il tramite di OPI ma non è stato correttamente acquisito. La situazione è in stato di verifica da parte del servizio finanziario.

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 3.968.863,17 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 1.408.511,01 – UDP Piani di zona
 - o sottoconto 303 - € 0,00 – Fondi eventi sismici
 - o sottoconto 304 - € 113.176,40 – PON Inclusione
 - o sottoconto 305 - € 2.447.175,76 – Bando Periferie
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.802.125,82
- l'anticipazione di tesoreria, è stata richiesta per un importo pari ad € 6.789.000 e non è stata utilizzata;

Si allegano al presente verbale:

- 1) Situazione di cassa del Tesoriere;
- 2) Situazione di cassa dell'Ente;
- 3) Elenco provvisori di entrata sospesi;
- 4) Elenco mandati sospesi;
- 5) Elenco provvisori uscite sospesi;
- 6) 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 Revisore

Verbale n. 40 del 08 aprile 2019

Il giorno 08 del mese di aprile 2019, 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 08/04/2019:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi - ASSENTE;
- b) Nasuto Michela - ASSENTE;
- c) Vecchi Manola - Economato situazione di cassa al 08/04/2019 € 3.642,47;
- d) Nardi Anna - ASSENTE;

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 - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Casetti Massimo - ASSENTE;
- c) Pedriali Raffaella - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- d) Polga Tania - ASSENTE;
- e) Stracciari Federico - ASSENTE;
- g) Tassinari Irene - ASSENTE;
- h) Borgatti Grazia - ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca - non risultano versamenti;
- b) Duranti Oreste - non risultano versamenti;

Il Revisore

Verbale n. 40 del 08 aprile 2019

- c) Zanarini Daniela - ultimo versamento 04/04/2019 per € 80,00 regolarizzato con reversali dalla 4337/2019 alla 4339/2019 - (quiet. n. 1777);
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 08/03/2019 per € 98,00 regolarizzato con reversali dalla 3256/2019 alla 3259/2019 - (quiet. n. 1121);
- e) Caselli Concetta - non risultano versamenti;
- f) Chiessi Sara - ultimo versamento 15/03/2019 per € 50,00 regolarizzato con reversali dalla 3914/2019 alla 3917/2019 - (quiet. n. 1284);
- g) Antolini Greta - non risultano versamenti;
- h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 03/04/2019 per € 20,50 regolarizzato con reversali dalla 4329/2019 alla 4336/2019 - (quiet. n. 1741);
- i) Taddia Luciano - ultimo versamento 14/03/2019 per € 10,00 regolarizzato con reversali dalla 3305/2019 alla 3306/2019 - (quiet. n. 1268);
- l) Grigatti Luisa - ultimo versamento 14/03/2019 per € 65,75 regolarizzato con reversali dalla 3307/2019 alla 3311/2019 - (quiet. n. 1267).

Il Revisore
Dott.ssa Monica Ponti

