

Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 04 del mese di luglio 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;

Considerato che:

- il 26 maggio u.s. i Comuni facenti parte dell'Unione Reno Galliera, sono andati tutti ad elezione amministrativa dei nuovi sindaci;
- in seguito all'esito delle elezioni suddette, sono stati proclamati i nuovi sindaci comunali i quali, ai sensi del vigente statuto, sono componenti di diritto della nuova Giunta dell'Unione;
- Per il periodo intercorso fra la proclamazione e l'elezione del nuovo presidente dell'Unione, il presidente pro-tempore è stato individuato, ai sensi del vigente statuto, nel sindaco di Galliera, Sig. Stefano Zanni, in quanto sindaco più giovane eletto;
- Il 26 giugno u.s. il Consiglio dell'Unione ha eletto, quale Presidente dell'Unione Reno Galliera, il Sindaco di San Pietro in Casale, Sig. Claudio Pezzoli che rimarrà in carica per 2 anni e 6 mesi ai sensi del vigente statuto;

Dato atto di quanto esposto, il presente verbale ha funzione sia di verifica ordinaria che straordinaria di cassa e verrà notificato ai presidenti sopra menzionati e al Segretario dott. Vincenzo Errico;

Ai fini della verifica del saldo contabile detenuto in tesoreria si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione al 04/07/2019:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 04/07/2019** è pari a **€ 4.348.597,28** ed è determinato da:

Tesoreria - saldo di fatto al 04/07/2019 (allegato A)

Saldo di cassa all'1/1/2019	€ 4.517.639,84
+ Riscossioni	€ 22.607.806,45
- Pagamenti	-€ 22.776.849,01
Saldo cassa Tesoreria al 07/02/2019 Saldo (a)	€ 4.348.597,28

Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

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 04/07/2019 (allegato B)

Reversali emesse in competenza	€	15.870.797,96
Reversali emesse a residuo	€	4.755.656,96
- Mandati emessi in competenza	-€	18.611.328,42
- Mandati emessi a residuo	-€	4.934.037,20
Saldo della gestione	-€	2.918.910,70
Fondo cassa iniziale	€	4.517.639,84
Saldo cassa al 04/07/2019 (b)	€	1.598.729,14

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)	- 2.749.868,14
C	- Reversali non riscosse	- 528,34
D	+ Riscossioni senza Reversale	1.982.130,17
E	+ Mandati non pagati	786.740,94
F	- Pagamenti senza mandato	- 18.224,33
G	+ mandati emessi in attesa di lavorazione	-
H	- reversali emesse in attesa di lavorazione	- 250,30
	Quadratura	- 0,00

Si rileva:

All.to C) - in merito alle "Reversali non riscosse", per € 528,34, gli stessi si riferiscono alle reversali 7459, 7476 e 8657: le prime due in attesa di sistemazione del flusso per errata emissione data provvisorio (il flusso verrà rigenerato e reinviato al Tesoriere con i dati corretti), per la terza, in attesa di incrocio con mandato di pagamento per ritenute fiscali sospesa in quanto inserita data errata del provvisorio di incasso.

Per un lasso temporale dal 3 al 28/6/2019

All.to D) - in merito alle "Riscossioni senza reversale", per € 1.982.130,17, gli stessi si riferiscono a somme relative a:

- riversamenti ruoli sanzioni al codice della strada da parte di Agenzia delle entrate - riscossione;
- Ritenute IVA da split payment su fatture in prossima scadenza;
- Prelevamenti quindicinali dai conti correnti postali;
- Versamenti acconti e rette sui servizi
- Entrate diverse (cosap temporanea, rateazioni rette ecc..)
- Utilizzo/reintegro fondi vincolati
- Incassi trasferimenti comunali per la gestione dei servizi

Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

Per un lasso temporale dal 23/5 al 04/07/2019. L'elevato importo da regolarizzare è dovuto all'assenza del referente delle Entrate per periodo feriale.

All.to E) - in merito ai "mandati non pagati", per € 786.740,94, gli stessi si riferiscono a:

- Contributi a indigenti con quietanza per cassa non ancora riscossi nonostante i solleciti inviati ai destinatari
- Pagamenti di fatture in prossima scadenza;

Per un lasso temporale dal 05/03 al 02/07/2019

All.to F) - in merito ai "pagamenti senza mandato", per € 18.224,33, gli stessi si riferiscono a:

- 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;
- spese tenuta conto da regolarizzare;
- addebito 1^a rata mutuo ICS in scadenza;
- interessi passivi per utilizzo anticipazione tesoreria anno 2017 non autorizzati dall'ente e per i quali si è già richiesto lo storno (vedi verbali del 7/2/2019 e del 8/4/2019): - per questa ultima partita il tesoriere non ha ancora provveduto allo storno nonostante i solleciti. **L'Ente riferisce che nel frattempo è cambiato il gestore referente di Unicredit al quale è stata reinoltrata la problematica e si è in attesa di risposta. Si invita comunque l'ufficio finanziario, in caso di esito negativo anche all'ultima istanza (che si allega) 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;**

All.to H) - in merito ai "reversali emesse in attesa di lavorazione", per € 250,30 lo stesso si riferisce alla reversale di incasso n.8696 per i quale il flusso è stato inviato al tesoriere, per il tramite di OPI a copertura del provvisorio 3676/2019. Dalla verifica su Opi effettuata stamani, il provvisorio risulta annullato. La situazione è in stato di verifica da parte del servizio finanziario.

Atteso inoltre che (allegato "I"):

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.536.378,91 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - sottoconto 302 - € 1.479.340,30 - UDP Piani di zona
 - sottoconto 303 - € 0,00 - Fondi eventi sismici
 - sottoconto 304 - € 229.425,82 - PON Inclusione
 - sottoconto 305 - € 827.612,79 - Bando Periferie

Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 1.812.218,37
- 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.

Si da atto che il presente verbale, avverso il quale è possibile presentare eventuali rilevazioni, richieste di chiarimento e/o integrazioni, sarà notificato ai sigg. Presidenti dell'Unione, sia pro-tempore che in carica e al Segretario,

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 04 del mese di luglio 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 04/07/2019:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Nasuto Michela - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- c) Vecchi Manola - Economato situazione di cassa al 04/07/2019 € 2.173,15;
- d) Nardi Anna - non risultano versamenti;

Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

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;
- e) Stracciari Federico –ASSENTE;
- g) Tassinari Irene – ASSENTE;
- h) Borgatti Grazia – ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca – ultimo versamento 30/05/2019 per € 135,00 regolarizzato con reversale 7588/2019 - (quiet. n. 3149);
- b) Duranti Oreste – non risultano versamenti;
- c) Zanarini Daniela – ultimo versamento 07/06/2019 per € 25,00 regolarizzato con reversali dalla 8451/2019 alla 8452/2019 - (quiet. n. 3595);
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 05/06/2019 per € 450,00 regolarizzato con reversali dalla 7741/2019 alla 7744/2019 - (quiet. n. 3552);
- 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 12/06/2019 per € 46,50 regolarizzato con reversali dalla 8967/2019 alla 8997/2019 – (quiet. n. 3790);

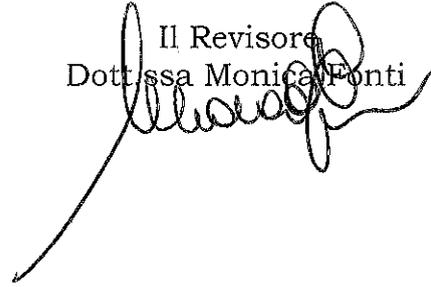
Il Revisore

Verbale n. 47 del 04 luglio 2019

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 25/06/2019 per € 58,80 regolarizzato con reversali dalla 8943/2019 alla 8945/2019 - (quiet. n. 4225).

Il Revisore
Dott.ssa Monica Ponti

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Monica Ponti', written over the typed name. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the left.