

UNIONE RENO GALLIERA
REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 69 del 06/10/2017 Registro Revisore Annamaria Quaranta
Verbale n. 1 del 06/10/2017 Registro Revisore Monica Fonti

redatto in San Giorgio di Piano presso la Sede dell'Unione Reno Galliera in Via Fariselli, 4.

Sono presenti per il passaggio di consegne la Dott. Quaranta e la Dott.ssa Fonti

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA
AL 06/10/2017
E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI.
PER PASSAGGIO CONSEGNE FRA REVISORE USCENTE DOTT.SSA ANNAMARIA
QUARANTA E REVISORE ENTRANTE DOTT.SSA MONICA FONTI

Il giorno 6 del mese di ottobre 2017, il Revisore dei conti Dott.ssa Annamaria Quaranta, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 28 del 28 agosto 2014 – Revisore Uscente e 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 06/10/2017:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa alla data del **06/10/2017** (all. A) è pari ad **€ 2.517.242,26** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2017	€	4.123.050,62
+ Riscossioni	€	25.569.691,84
- Pagamenti	-€	27.175.500,20
Totale al 06/10/2017 Saldo (a)	€	2.517.242,26

e differisce da quello risultante dalle scritture contabili dell'ente. La conciliazione avviene mediante le seguenti quadrature;

- ❖ la situazione di fatto, sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento (all. B), è la seguente:

Reversali emesse in competenza	€	21.460.520,96
Reversali emesse a residuo	€	3.880.171,78
- Mandati emessi in competenza	-€	22.908.145,35
- Mandati emessi a residuo	-€	5.345.771,14
Saldo della gestione	-€	2.913.223,75
Fondo cassa iniziale	€	4.123.050,62
Saldo cassa al 06/10/2017 (b)	€	1.209.826,87

- ❖ 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)	-€	1.307.915,39
- Reversali non riscosse	-€	1.161,98
+ Riscossioni senza Reversale	€	230.161,08
+ Mandati non pagati	€	1.078.529,05
- Pagamenti senza mandato	-€	582,96
+Mandati in KO in attesa di verifica	€	1.357,80
- Mandato indicato 2 volte da Unicredit	-€	387,60
Quadratura	€	0,00

Si rileva:

- in merito ai "mandati in KO in attesa di verifica" per € 1.357,80, lo stesso si riferisce ai mandati nn. 7897 e 8612 rispettivamente di importo € 970,20 ed € 387,60 per un totale di € (all. C) per il quale è già stato attivato l'iter con il tesoriere per la sistemazione della posizione. I mandati verranno riproposti;
- in merito a "mandato indicato due volte da Unicredit", riferito al n. 8612 di € 387,60, si rileva che questo viene elencato sia nella lista mandati in sospeso che nella lista dei documenti da annullare/variare. E' già stato contattato il Tesoriere con richiesta di risolvere l'anomalia.

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 1.681.724,92 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 1.122.214,87
 - o sottoconto 303 - € 517.515,36
 - o sottoconto 304 - € 41.994,69
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 835.817,34
- l'anticipazione di tesoreria, è stata richiesta per un importo pari ad € 7.083.873,00, non è ancora stata utilizzata;

Oltre agli allegati suddetti, per quanto riguarda la verifica e conciliazione di cassa Ente/Tesoriere, al presente verbale si acclude:

1. elenco dei provvisori di entrata e di uscita sospesi;
2. elenco delle reversali e dei mandati sospesi;

SI ATTESTANO

le risultanze della verifica periodica di cassa come sopra riportate.

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Ai fini della verifica degli agenti contabili si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione dei versamenti periodici al 06/10/2017:

SERVIZIO SUAP, ECONOMATO E SEGRETERIA:

- a) Di Mario Giusi – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- b) Vecchi Manola – Economato situazione di cassa al 06/10/2017 € 1.779,16.
Situazione di cassa come da prospetti allegati;
- 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) Apicella Daniela – non risultano versamenti;
- b) Busso Gabriella – ASSENTE;
- c) Pedriali Raffaella – ASSENTE;
- d) Polga Tania – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- e) Casetti Massimo – ASSENTE;
- f) Stracciarì Federico – situazione di cassa come da prospetto allegato;
- g) Tassinari Irene – ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

- a) Tasini Franca – ultimo versamento 04/10/2017 per € 220,00 regolarizzato con reversale 6379/2017 - (quiet. n. 3253);
- b) Duranti Oreste – ultimo versamento 04/10/2017 per € 40,30 - (quiet. n. 4914);
- c) Zanarini Daniela – ultimo versamento 03/10/2017 per € 50,00 - (quiet. n. 4889);
- d) Tolomelli Paola - ultimo versamento 07/07/2017 per € 46,00 regolarizzato con reversali dal 6861/2017 al 6864/2017 - (quiet. n. 3526);
- e) Caselli Concetta – ultimo versamento 14/07/2017 per € 85,00 regolarizzato con reversali dal 7081/2017 al 7097/2017 - (quiet. n. 3635);
- f) Barreca Paola - non risultano versamenti;
- g) Antolini Greta - non risultano versamenti;
- h) Tasini Maria - ultimo versamento 20/09/2017 per € 22,40 regolarizzato con reversali dal 10420/2017 al 10432/2017 - (quiet. n. 4687).

Il Revisore uscente
Dott.ssa Annamaria Quaranta

Il Revisore entrante
Dott.ssa Monica Fonti