

Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 2019

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 27 del mese di novembre 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;

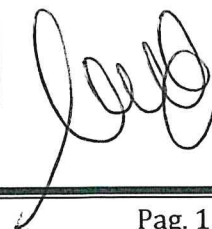
Ai fini della verifica del saldo contabile detenuto in tesoreria si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione al 27/11/2019:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 27/11/2019** è pari a **€ 3.504.044,09** ed è determinato da:

Tesoreria – saldo di fatto al 27/11/2019 (allegato A)

Saldo di cassa all'1/1/2019	€ 4.517.639,84
+ Riscossioni	€ 36.140.234,85
- Pagamenti	-€ 37.153.830,60
Saldo cassa Tesoreria al 27/11/2019 Saldo (a)	€ 3.504.044,09



Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 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 27/11/2019 (allegato B)

Reversali emesse in competenza	€	26.518.205,99
Reversali emesse a residuo	€	7.609.192,89
- Mandati emessi in competenza	-€	32.295.226,29
- Mandati emessi a residuo	-€	5.187.384,59
Saldo della gestione	-€	3.355.212,00
Fondo cassa iniziale	€	4.517.639,84
Saldo cassa al 27/11/2019 (b)	€	1.162.427,84

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)	- 2.341.616,25
C	- Reversali non riscosse	- 145.980,43
D	+ Riscossioni senza Reversale	2.158.816,40
E	+ Mandati non pagati	651.236,57
F	- Pagamenti senza mandato	- 324.063,98
G	+ mandati emessi in attesa di lavorazione	1.607,69
H	- reversali emesse in attesa di lavorazione	-
	Quadratura	- 0,00

Si rileva:

All.to C) - in merito alle "Reversali non riscosse", per € 145.980,43, gli stessi si riferiscono alle reversali dal n.15443 al n.15473 per l'importo di € 145.843,94 per trattenute stipendiali scadenti il 27/11 in attesa di incrocio contabile con i mandati lordi stipendiali emessi; alla reversale n. 15549 per € 136,49 relativa allo split payment trattenuto su fattura fornitore;

Per un lasso temporale dal 22 al 25/11/2019

All.to D) - in merito alle "Riscossioni senza reversale", per € 2.158.816,40, 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, biglietteria spettacoli teatrali ecc..
- o Entrate diverse (cosap temporanea, rateazioni rette, tasse concorso ecc..)
- o Incassi trasferimenti comunali per la gestione dei servizi

Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 2019

- o Trasferimenti ministeriali e regionali per funzioni conferite o gestioni funzioni associate;

Per un lasso temporale dal 14/10 al 27/11/2019. L'elevato importo da regolarizzare è dovuto prevalentemente a:

- o Saldo quote trasferimenti comunali per gestione servizi conferiti per € 1.060.459,71;
- o Trasferimento regionale per abbattimento rette nido per € 119.198,69
- o Trasferimento statale per funzioni statistiche per € 80.294,98
- o Trasferimento regionale per attività realizzazione progetti Piani di Zona distrettuali per € 659.133,45

Per un totale di € 1.919.086,83

All.to E) - in merito ai "mandati non pagati", per € 786.740,94, 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 Lordi stipendiali in scadenza il 27/11 in attesa di regolarizzazione contabile;

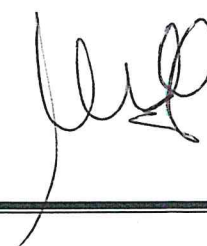
Per un lasso temporale dal 01/10 al 25/11/2019

All.to F) - in merito ai "pagamenti senza mandato", per € 324.063,98, gli stessi si riferiscono a:

- o Stipendiali lordi emessi con scadenza 27/11 in attesa di 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 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 nonostante sia cambiato il gestore referente di Unicredit (al quale è stata reinoltrata la pratica) la stessa è ancora in attesa di risposta. Si invita comunque 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;**

All.to H) - in merito ai "mandati emessi in attesa di lavorazione", per € 1.607,69 lo stesso si riferisce ai mandati n. 12.687, 13.334, 13.335 per i quale il flusso è stato elaborato ma non ancora inviato al tesoriere, per il tramite di OPI.

Atteso inoltre che (allegato "I"):



Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 2019

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 1.212.140,96 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 976.496,47 – UDP Piani di zona
 - o sottoconto 303 - € 0,00 – Fondi eventi sismici
 - o sottoconto 304 - € 235.644,49 – PON Inclusione
 - o sottoconto 305 - € 0,00 – Bando Periferie
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.291.903,13 (di cui 1.000.000 proveniente da utilizzo somme vincolate da reintegrare)
- 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-terpore che in carica e al Segretario.

VERIFICA A CAMPIONE MANDATI DI PAGAMENTO

Su espressa propria richiesta sono stati estratti a sorte n. 2 mandati di pagamento perfezionati:

- Mandato n. 12.609 del 12/11/2019 per il pagamento della fattura fornitore COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE S.C. n. 4573 V9 del 15/10/2019 di € 1.045,40 con scadenza pagamento il 14/11/2019. Il mandato risulta regolare ed emesso nei termini di scadenza del pagamento previsto dalla fattura. La verifica del DURC del fornitore risulta regolare e con scadenza validità il 6/2/2020
- Mandato n. 10.695 del 12/09/2019 per il pagamento della fattura fornitore SACA SOC.COOP. A.R.L. n. 796/PA del 31/07/2019 di € 2.165,44 con

Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 2019

scadenza pagamento il 31/10/2019. Il mandato risulta regolare ed emesso nei termini di scadenza del pagamento previsto dalla fattura. La verifica del DURC del fornitore risulta regolare e con scadenza validità il 12/10/2019

Tutti i documenti summenzionati sono allegati in forma cartacea, al presente verbale.

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 27 del mese di novembre 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 27/11/2019:

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 27/11/2019 € 3.686,70, non risultano versamenti come agente contabile;
- d) Nardi Anna - non risultano versamenti;

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 - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- d) Polga Tania - situazione di cassa come da prospetto allegato;
- e) Stracciari Federico -ASSENTE;



Il Revisore

Verbale n. 54 del 27 novembre 2019

g) Tassinari Irene – ASSENTE:

h) Borgatti Grazia – ASSENTE.

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Agli atti risultano:

a) Tasini Franca – ultimo versamento 17/10/2019 per € 110,00 regolarizzato con reversale 14330/2019 - (quiet. n. 6206);

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 21/11/2019 per € 1.014,00 regolarizzato con reversali dalla 15671/2019 alla 15673/2019 - (quiet. n. 6871);

e) Caselli Concetta – ultimo versamento 09/08/2019 per € 135,00 regolarizzato con reversali dalla 11673/2019 alla 11699/2019 - (quiet. n. 5260);

f) Chiessi Sara - ultimo versamento 24/10/2019 per € 115,00 regolarizzato con reversale 14612/2019 - (quiet. n. 6324);

g) Antolini Greta - non risultano versamenti;

h) Vecchi Daniela - ultimo versamento 07/11/2019 per € 43,80 regolarizzato con reversali dalla 14997/2019 alla 15035/2019 – (quiet. n. 6499);

i) Taddia Luciano - ultimo versamento 09/07/2019 per € 25,00 regolarizzato con reversali dalla 10129/2019 alla 10133/2019 - (quiet. n. 4521);

l) Grigatti Luisa - ultimo versamento 17/09/2019 per € 27,00 regolarizzato con reversale 12550/2019 - (quiet. n. 5828).

Il Revisore
Dott.ssa Monica Fonti

