

# UNIONE VAL D'ENZA

Provincia di Reggio Emilia

## L'ORGANO DI REVISIONE

### Verbale n. 10 del 20/06/2018

L'Organo di revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione di Consiglio n. 43 del 18/12/2017, procede ad esaminare e a predisporre la verifica di cassa relativa al primo trimestre 2018, sulla base della documentazione ricevuta dal Responsabile Finanziario, Dott. Iuri Menozzi.

### VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

L'Organo di revisione dalla documentazione esaminata e relativa al 31.03.2018 attesta che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banco BMP S.p.A. - alla data del 31/03/2018, risultante dal giornale di cassa ordinario, è pari a euro 0,00 e corrisponde esattamente al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, come riportato nella tabella seguente.

Saldo di cassa al 31.12.2017 (giacenza)	€	574.935,77
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	2.103.347,59
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	-2.678.283,36
<b>Saldo di fatto a)</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
Saldo di cassa al 31.12.2017 (giacenza)	€	574.935,77
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 744)	€	1.951.912,81
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 1261)	€	-2.683.857,27
<b>Saldo di diritto b)</b>	<b>€</b>	<b>-157.008,69</b>
Riscossioni senza reversali	€	556.890,93
Reversali da incassare	€	- 86.264,27
Pagamenti senza mandato	€	2.598,83
Mandati trasmessi e da pagare	€	-
Mandati emessi e non presi in carico dal tesoriere	€	2.975,08
Reversali emesse e non prese in carico dal tesoriere	€	- 319.191,88
<b>Saldo c)</b>	<b>€</b>	<b>157.008,69</b>
<b>Conciliazione (c+b)</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

**L'Ente fa ricorso all'anticipazione di Tesoreria. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 01/12/2017 ha richiesto l'anticipazione per l'anno 2018 fino all'importo massimo di euro 2.000.000,00 ai sensi dell'art. 222 del Tuel. Dalla documentazione prodotta dall'Ente gli utilizzi nel periodo sono avvenuti nel rispetto del suddetto limite.**

#### **SERVIZIO ECONOMATO - CASSA CONTANTE**

Dal 14/12/2010 l'attività del servizio Economato è in attesa della nomina dell'Economo per l'anno in corso.

#### **VERIFICA DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI**

Con diversi atti del Responsabile del Servizio Polizia Municipale sono stati nominati agenti contabili i Signori: Maccari Annamaria e Rossoli Mattia per la riscossione delle contravvenzioni in materia di codice della strada e rilascio copie atti.

Nel corso del I° trimestre i seguenti agenti hanno effettuato riscossioni e presentato i seguenti rendiconti:

- Maccari Annamaria: in data 03/04/2018 ha presentato un rendiconto per un totale di riscossioni di euro 1.243,80 versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 4878/2018) e sottoscritto dall'agente contabile.
- Rossoli Mattia: in data 06/04/2018 ha presentato un rendiconto per un totale di riscossioni di euro 6.897,48 versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 5127/2018) e sottoscritto dall'agente contabile.

#### **REGISTRO INFORTUNI SUL LAVORO**

E' risultato vidimato dall'Azienda U.S.L. di Reggio Emilia - Distretto di Montecchio Emilia - in data 06 febbraio 2018, n. 48.

Risulta aggiornato all'infortunio occorso all'Agente di Polizia Municipale Nobili Luca in data 06/02/2018.

## **VERIFICA VERSAMENTI IMPOSTE, CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ADEMPIMENTI FISCALI**

L'Organo di revisione verifica che il versamento dei contributi previdenziali e delle imposte sia stato effettuato nei termini di legge:

- F24EP relativo all'Inail 2018 versato il 16/02/2018 per euro 14.688,51 (prot. 18021413343344493);
- F24EP relativo al mese di gennaio e anche al 2017 versato il 19/02/2018 rispettivamente per euro 128.720,21 (prot. 18021511240730654);
- F24EP relativo al mese di febbraio e anche al 2017 versato il 16/03/2018 rispettivamente per euro 131.171,52 (prot. 18031309374434434);
- F24EP relativo al mese di marzo e anche al 2017 versato il 17/04/2018 rispettivamente per euro 124.301,86 (prot. 18041311105336848);

L'Unione nel periodo oggetto di verifica ha versato la seguente iva split payment istituzionale:

- gennaio euro 30.716,24 - F24EP codice 620E
- febbraio euro 20.030,18 - F24EP codice 620E
- marzo euro 27.381,67 - F24EP codice 620E

## **SITUAZIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI**

Dalla documentazione esaminata si attesta che i conti correnti postali intestati all'Ente presentano i seguenti saldi al 31/03/2018:

<b>n. conti correnti</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>31/12/2018</b>
99261497	123.163,90			
<b>Totali</b>	<b>123.163,90</b>	-	-	-

**In considerazione dell'importo rilevato al 31/03, l'Organo di revisione raccomanda di dar seguito con sollecitudine ai prelievi dal conto corrente postale per il conseguente versamento sul conto di tesoreria. Successivamente di provvedere ai prelievi entro i termini di legge.**

20 giugno 2018

Firma digitale

L'Organo di revisione  
Dott.ssa Grazia Zeppa