

# UNIONE VAL D'ENZA

Provincia di Reggio Emilia

## L'ORGANO DI REVISIONE

### Verbale n. 19 del 30/10/2018

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 terzo 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 30.09.2018 attesta che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banco BMP S.p.A. - alla data del 30/09/2018, risultante dal giornale di cassa ordinario, è pari a euro 298.694,62 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)	€	10.126.417,22
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	-10.402.658,37
<b>Saldo di fatto a)</b>	€	<b>298.694,62</b>
Saldo di cassa al 31.12.2017 (giacenza)	€	574.935,77
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 2872)	€	9.382.494,40
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 3809)	€	-10.408.793,28
<b>Saldo di diritto b)</b>	€	<b>-451.363,11</b>
Riscossioni senza reversali	€	1.059.920,25
Reversali da incassare	€	14.324,31
Pagamenti senza mandato	€	-
Mandati trasmessi e da pagare	€	1.351,87
Mandati emersi e non presi in carico dal tesoriere	€	4.783,04
Reversali emesse e non prese in carico dal tesoriere	€	-301.673,12
<b>Saldo c)</b>	€	<b>750.057,73</b>
<b>Conciliazione (c+b)</b>	€	<b>298.694,62</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, l'ultimo utilizzo è stato effettuato in data 17/07/2018 per euro 42.504,53. In data 18/07/2018 l'anticipazione risulta interamente restituita.

**Ad oggi risulta un saldo di cassa positivo pari a euro 1.012.470,83**

**Ad oggi risultano riscossioni da regolarizzare con reversali paria euro 421.217,49.**

L'Organo di revisione rileva che le reversali:

- n. 1403 di euro 3.696,82 a Comune di Bibiano
- n. 1404 di euro 9.625,00 a Comune di Bibiano
- n. 1437 di euro 30,00 a Comune di Bibiano
- n. 1438 di euro 934,72 a Comune di Bibiano

per euro 14.286,54 risultano ad oggi non ancora riscosse da parte del Tesoriere. L'Organo di revisione, così come segnalato nel verbale della precedente verifica, raccomanda una rapida sistemazione di tale partite. Chiede che le sia trasmessa apposita documentazione della sistemazione che sarà effettuata.

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

Dal 14/12/2010 l'attività del servizio Economato è in attesa della nomina dell'Economista 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 3° trimestre i seguenti agenti hanno effettuato riscossioni e presentato i seguenti rendiconti:

- Maccari Annamaria: in data 11/10/2018 ha presentato un rendiconto per un totale di riscossioni di euro 2.205,05 versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 15002/2018) e sottoscritto dall'agente contabile.

Si rileva riscossioni in contante per euro 59,50 che sono stati regolarmente versati in Tesoreria. Alla data attuale risulta la cassa contante pari a 0,00.

- Rossoli Mattia: in data 30/09/2018 ha presentato un rendiconto per un totale di riscossioni di euro 6.369,70 versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 15130/2018) e sottoscritto dall'agente contabile.

Si rileva riscossioni in contante per euro 59,50 che sono stati regolarmente versati in Tesoreria. Alla data attuale risulta la cassa contante pari a 0,00.

## **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 A CAMPIONE MANDATI**

- 1) n. 3220 del 03/08/2018 di euro 5.116,92
- 2) n. 3287 del 03/08/2018 di euro 40.837,78
- 3) n. 3402 del 22/08/2018 di euro 23.121,26

La verifica non ha fatto emergere rilievi.

## **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 al mese di luglio versato il 16/08/2018 - n. 4 deleghe rispettivamente per euro 25.129,20 - euro 174,32 - euro 66.915,04 - euro 543,50 per un totale di euro 92.762,06 (prot. 18080214390015267);
- F24EP relativo al mese di agosto versato il 14/09/2018 - n. 4 deleghe rispettivamente per euro 54.612,16 - euro 472,39 - euro 59.023,75 - euro 500,74 per un totale di euro 114.609,04 (prot. 18090513244127081);

- F24EP relativo al mese di settembre versato il 16/10/2018 n. 3 deleghe rispettivamente per euro 65.522,14 - euro 52.770,98 - euro 5.871,27 - per un totale di euro 124.164,39 (prot. 18101112071822628).

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

- luglio euro 6.301,19 - F24EP codice 620E
- agosto euro 33.038,89 - F24EP codice 620E
- settembre euro 26.531,44 - F24EP codice 620E

#### SITUAZIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI

Si rinvia la verifica dei saldi dei conti correnti postali alla prossima riunione.

n. conti correnti	31/03/2018	30/06/2018	30/09/2018	31/12/2018
99261497	123.163,90	30.831,41		
<b>Totali</b>	<b>123.163,90</b>	<b>30.831,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

30 ottobre 2018

Firma digitale

L'Organo di revisione

Dott.ssa Grazia Zeppa