

UNIONE VAL D'ENZA

Provincia di Reggio Emilia

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 10 del 09/05/2019

In data 9 maggio, alle ore 10:35, l'Organo di revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione di Consiglio n. 43 del 18/12/2017, riunitasi presso la sede dell'Ente alla presenza della Dipendente, Dott.ssa Veronica Bettati, procede, ai sensi dell'art. 223 del Tuel, con la verifica di cassa del 1 trimestre 2019 esaminando tutta la documentazione richiesta e ricevuta, come di seguito riportato.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

L'Organo di revisione dalla documentazione esaminata e relativa al 31/03/2019 attesta che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banco BMP S.p.A. - alla data del 31/03/2019, 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 01.01.2019 (giacenza)	€	654.505,06
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	3.854.622,16
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	- 4.509.127,22
Saldo di fatto a)	€	0,00

Saldo di cassa al 01.01.2019 (giacenza)	€	654.505,06
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 936)	€	3.610.314,03
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 1241)	€	- 3.609.215,59
Saldo di diritto b)	€	655.603,50

Riscossioni senza reversali	€	585.111,39
Reversali da riscuotere	€	-34,50
Reversali emesse e non prese in carico	€	-340.768,76
Mandati trasmessi e da pagare	€	170.864,62
Pagamenti senza mandato	€	-1.070.776,25
Mandati emessi e non presi in carico	€	0,00
Mandati a copertura	€	0,00
Saldo c)	€	-655.603,50
Conciliazione (c+b)	€	0,00

Per il 2019 l'Ente con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 156 del 14/12/2018 ha richiesto l'anticipazione per l'anno 2019 fino all'importo massimo di euro 2.000.000,00 ai sensi dell'art. 222 del Tuel.

Dalla documentazione prodotta dall'Ente nel trimestre oggetto di verifica, l'Ente risulta aver fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

La situazione risulta così riepilogata:

UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA		
Anticipazione concessa		2.000.000,00
Mandati da pagare		170.864,62
Utilizzo anticipazione		128.419,70
Totale utilizzo		299.284,32
Disponibilità residua al 31/03/2019		1.700.715,68

Alla data odierna risulta un utilizzo di euro 75.896,00.

SITUAZIONE BANCA D'ITALIA

BANCA D'ITALIA	Entrate	Spese	Saldo
Saldo al 01/01/2019			647.888,66
Gennaio	122.305,99	- 126.891,73	
Febbraio	498.094,57	- 1.129.007,12	
Marzo	1.239.097,25	- 978.627,75	
Saldo al 31/03/2019	1.859.497,81	- 2.234.526,60	272.859,87

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 determinazione n. 1 del 23/01/2019 del Comandante del Servizio di Polizia Municipale sono stati nominati per l'anno 2019 quali Agenti contabili interni le due assistenti Annamaria Maccari e Deborah Lillo. L'Organo di revisione ritiene che la nomina, nel rispetto dell'art. 181 del Tuel, deve essere fatta da provvedimento formale dell'Amministrazione e non con atto gestionale del Responsabile.

Nel corso del 1° trimestre gli agenti contabili di cui sopra hanno effettuato riscossioni e presentato i seguenti rendiconti:

- Maccari Annamaria: in data 02/04/2019 ha presentato un rendiconto trimestrale per un totale di riscossioni di euro 2.178,87 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 5030/2019) e sottoscritto

dall'agente contabile. Nel periodo oggetto di verifica risulta introitato per cassa un importo complessivo di euro 29,40 versato in tesoreria in data 08/03/2019 con quiet. n. 638.

- Deborah Lillo: in data 02/04/2019 ha presentato un rendiconto trimestrale per un totale di riscossioni di euro 3.223,47 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 4991/2019) e sottoscritto dall'agente contabile. Nel periodo oggetto di verifica risulta introitato per cassa un importo complessivo di euro 29,40 versato in tesoreria in data 26/03/2019 con quiet. n. 863.

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 REVERSALI

- 1) n. 282 del 15/02/2019 di euro 11.602,78 - trasferimento da Comune di Cavriago CPE politiche educative - settembre-dicembre 2018, accertamento 52/2018;
- 2) n. 286 del 15/02/2019 di euro 13.237,20 - trasferimento regionale contributo straordinario determina regionale n. 21454 del 20/12/2018, accertamento n. 767/2018.

VERIFICA A CAMPIONE MANDATI

- 1) n. 577 del 12/02/2019 di euro 2.059,20 fattura n. 489 del 31/12/2018 CORESS Piccolo Principe soc.coop. sociale: si richiede la seguente documentazione: determina impegno, determina liquidazione, fattura, mandato e durc.

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 gennaio versato il 15/02/2019 - n. 2 deleghe rispettivamente per euro 64.220,23 - euro 38.551,73 per un totale di euro 102.771,96 (prot. 19020711553327978);

- F24EP relativo al mese di febbraio versato il 15/03/2019 - n. 2 deleghe rispettivamente per euro 46.641,24 - euro 70.447,26 per un totale di euro 117.088,50 (prot. 19030811342669494);
- F24EP relativo al mese di marzo versato il 16/04/2019 n. 3 deleghe rispettivamente per euro 49.740,54 - euro 442,95 - euro 69.744,01 per un totale di euro 119.927,50 (prot. 19040512501414539).

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

- febbraio euro 50.388,56 - F24EP codice 620E (prot. 19031108401668410);
- marzo euro 22.748,62 - F24EP codice 620E (prot. 19041110391718872).

SITUAZIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI

Si rileva il saldo al 31/03 del seguente conto corrente postale:

n. conti correnti	31/03/2019
99261497	21.789,52
Totali	21.789,52

Alla presenza del Responsabile del Settore Risorse Umane, Silvia Ramolini, l'Organo di revisione procede ad esaminare gli atti predisposti dalla stessa relativi alla seconda modifica del piano dei fabbisogni di personale e al contratto collettivo decentrato 2018 del personale dipendente. L'Organo di revisione chiede alcuni chiarimenti ed integrazioni da apportare ai suddetti documenti, rinvia pertanto l'espressione del parere e la certificazione al contratto.

Alle ore 14:50 si termina la riunione, previa stesura e lettura del presente verbale, da sottoscrivere digitalmente e depositare agli atti dell'Ente.

9 maggio 2019

Firma digitale

L'Organo di revisione

Dott.ssa Grazia Zeppa