UNIONE VAL D'ENZA

Provincia di Reggio Emilia

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 2 del 15/02/2019

In data 15 febbraio 2019, alle ore 10:30, 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 del Responsabile del Settore Finanziario, Dott. Iuri Menozzi, procede, ai sensi dell'art. 223 del Tuel, con la verifica di cassa del quarto trimestre 2018 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 31.12.2018 attesta che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale - Banco BMP S.p.A. - alla data del 31/12/2018, 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 01.01.2018 (giacenza)	€	574.935,77
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	13.650.470,00
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	- 13.570.900,71
Saldo di fatto a)	€	654.505,06

Saldo di cassa al 01.01.2018 (giacenza)	€	574.935,77
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 3732)	€	13.650.470,00
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 5481)	€	- 13.570.900,71
Saldo di diritto b)	€	654.505,06

Riscossioni senza reversali	€	0,00
Reversali da riscuotere	€	0,00
Reversali emesse a copertura	€	0,00
Mandati trasmessi e da pagare	€	0,00
Pagamenti senza mandato	€	0,00
Mandati emessi e non presi in carico	€	0,00
Mandati a copertura	€	0,00
Saldo c)	€	0,00
Conciliazione (c+b)	€	654.505,06

L'Ente fa ricorso all'anticipazione di Tesoreria. Con deliberazione di Giunta dell'Unione 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 nel trimestre oggetto di verifica non sono stati effettuati utilizzi, 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.

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.

Ad oggi risulta un saldo di cassa negativo pari a euro - 735,00.

Ad oggi risulta un utilizzo dell'anticipazione di euro 47.941,97 non restituita.

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 4° trimestre i seguenti agenti hanno effettuato riscossioni e presentato i seguenti rendiconti:

- Maccari Annamaria: in data 31/12/2018 ha presentato un rendiconto trimestrale per un totale di riscossioni di euro 2.861,37 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 19048/2018) e sottoscritto dall'agente contabile. Nel periodo oggetto di verifica risulta introitato per cassa un importo complessivo di euro 28,70 versato in tesoreria in data 19/12/2018 con quiet. 3653.
- Maccari Annamaria in data 19/01/2019 ha depositato il conto annuale relativo all'esercizio 2018 per un totale di riscossioni di euro 8.443,90 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo conto, debitamente protocollato (rif. prot. n. 807/2019) e sottoscritto dall'agente contabile.

- Rossoli Mattia: in data 28/12/2018 ha presentato un rendiconto trimestrale per un totale di riscossioni di euro 5.008,18 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo prospetto debitamente protocollato (rif. prot. n. 18922/2018) e sottoscritto dall'agente contabile. Nel periodo oggetto di verifica risulta introitato per cassa un importo complessivo di euro 295,40 versato in tesoreria come segue:
 - euro 28,70 in data 02/10/2018 con quiet. 2921
 - euro 28,70 in data 24/10/2018 con quiet. 3106
 - euro 17,50 in data 25/10/2018 con quiet. 3110
 - euro 59,50 in data 29/10/2018 con quiet. 3131
 - euro 28,70 in data 30/10/2018 con quiet. 3162
 - euro 28,70 in data 12/11/2018 con quiet. 3242
 - euro 28,70 in data 19/11/2018 con quiet. 3280
 - euro 28,70 in data 04/12/2018 con quiet. 3449
 - euro 28,70 in data 04/12/2018 con quiet. 3450
 - euro 17,50 in data 07/12/2018 con quiet. 3473
- Rossoli Mattia in data 28/12/2018 ha depositato il conto annuale relativo all'esercizio 2018 per un totale di riscossioni di euro 25.773,66 introitate nelle modalità, così come indicate nel relativo conto debitamente protocollato (rif. prot. n. 18921/2018) 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.

Si rinvia alla prossima verifica il relativo aggiornamento, in quanto in data odierna risulta assente il personale addetto.

VERIFICA A CAMPIONE REVERSALI

- 1) n. 2975 del 12/10/2018 di euro 126.402,46 – trasferimenti regionali fondo sociale anno 2018, accertamento con determinazione n. 124 del 29/05/2018
- 2) n. 2976 del 12/10/2018 di euro 35.813,97 – trasferimenti regionali fondo sociale anno 2018, accertamento con determinazione n. 124 del 29/05/2018
- 3) n. 2977 del 12/10/2018 di euro 48.454,20 – trasferimenti regionali fondo sociale anno 2018, accertamento con determinazione n. 124 del 29/05/2018,

VERIFICA A CAMPIONE MANDATI

- 1) n. 4161 del 26/10/2018 di euro 5.209,47 fattura n. 94 del 12/10/2018 ICT CONSULT S.R.L.: si richiede la seguente documentazione: determina impegno, determina liquidazione, fattura, mandato, equitalia e durc;
- 2) n. 4443 del 16/11/2018 di euro 41.200,43 fattura n. 98FE del 31/10/2018 CREATIV CISE società cooperativa a responsabilità limitata: determina impegno, determina liquidazione, fattura, mandato, equitalia e durc;
- 3) n. 4608 del 22/08/2018 di euro 4.272,35 fattura E-520 del 30/09/2018 LO STRADELLO società cooperativa a responsabilità limitata: determina impegno, determina liquidazione, fattura, mandato, equitalia 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 ottobre versato il 16/11/2018 - n. 3 deleghe rispettivamente per euro 63.846,70 - euro 700,97 - euro 61.276,69 per un totale di euro 125.824,36 (prot. 18110814511216106);
- F24EP relativo al mese di novembre versato il 14/12/2018 - n. 4 deleghe rispettivamente per euro 76.130,69 - euro 508,68 - euro 72.731,22 - euro 8.613,72 per un totale di euro 157.984,31 (prot. 18120712345347574);
- F24EP relativo al mese di dicembre versato il 27/12/2018 per euro 0,00 relativo ad una compensazione di euro 63,13 (prot. 18122210320037787);
- F24EP relativo al mese di dicembre versato il 21/12/2018 n. 1 deleghe rispettivamente per euro 176.302,54 (prot. 18121413081515752).

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

- ottobre euro 26.035,15 - F24EP codice 620E
- novembre euro 9.273,20 - F24EP codice 620E
- dicembre euro 39.280,83 - F24EP codice 620E - versata con delega separata in data 31/12/2018 (prot. 18122708460740116).

Nel periodo oggetto di verifica è stata trasmessa in data 26/10/2018 la dichiarazione Irap 2018 per l'anno d'imposta 2017, prot. n. 18102611024937868.

SITUAZIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI

Si rileva il seguente saldi al 30/09 e al 31/12 dei conti correnti postali:

n. conti correnti	31/03/2018	30/06/2018	30/09/2018	31/12/2018
99261497	123.163,90	30.831,41	38.504,90	47.808,49
Totali	123.163,90	30.831,41	38.504,90	47.808,49

In data 08/02/2019 risulta un prelievo di euro 28.367,16 dal suddetto conto e versamento sul conto di tesoreria in data 12/02/2019. Alla data attuale residua un saldo sul suddetto conto postale di euro 17.834,01.

Alle ore 14:30 si termina la riunione, previa stesura e lettura del presente verbale, da sottoscrivere digitalmente e depositare agli atti dell'Ente.

15 febbraio 2019

Firma digitale

L'Organo di revisione

Dott.ssa Grazia Zeppa