

UNIONE COMUNI TERRE E FIUMI

Verbale di verifica n. 15 del 27/10/2023

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2023

Il sottoscritto Dott. Fabio Pollini, nominato Revisore Unico con delibera CU n. 21 del 02.05.2022 per il triennio 2022-2025, in una riunione con il personale del Servizio Economico Finanziario procede con la verifica di cassa del 3° trimestre 2023 per il periodo dal 01 Luglio 2023 al 30 Settembre 2023.

La riunione inizia alle ore 09,00 è presente la dottoressa Melissa Pezzolato, responsabile del servizio finanziario dell'Unione, il revisore ha richiesto ed ottenuto anticipatamente la maggior parte dei documenti dell'ufficio ragioneria.

Premesso che:

- con Determinazione n. 85 del 24-03-2022, Attestazione di intervenuta efficacia aggiudicazione definitiva per l'affidamento del Servizio di Tesoreria dell'Unione dei Comuni Terre e Fiumi per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2026, svolto in modalità telematica mediante trattativa diretta su Mepa di Consip ai sensi dell'art. , co 2 , lett b) del d.l. 76/2020 convertito in L. n. 120/2020 modificato con d.l. 77/2021 conv. In L. n. 108/2021 art 51 Cig.: 9030756f97 a Banca Popolare dell'Emilia Romagna S.p.a. Con sede in Via S. Carlo, 8 Modena (Mo)
- il controllo è stato effettuato con la tecnica del campionamento

1 – CASSA DEL TESORIERE

Si da atto che il saldo di cassa della tesoreria alla data del 02/10/2023 risultante dall'estratto conto del tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romanga BPERè di euro **2.718.545,33**

Non sussiste cassa vincolata.

A tale proposito il revisore ne raccomanda la istituzione in relazione agli incassi con destinazione vincolata con particolare riferimento ai proventi CDS.

Il revisore prende atto che non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel trimestre oggetto di verifica.

Controlli sulla regolarità amministrativo-contabile

SITUAZIONE DI CASSA

AL 02/10/2023

Il Revisore accerta che la situazione dal giornale di cassa del tesoriere, alla data sopraindicata, è la seguente:

Saldo del Tesoriere al	01/01/2023		euro (+)	3.791.677,90
		da ordinativi		
Riscossioni dal	01/01/2023 al	02/10/2023	5.200.176,99	523.713,08 euro (+) 5.723.890,07
Pagamenti dal	01/01/2023 al	02/10/2023	6.797.021,24	1,40 euro (-) 6.797.022,64
Saldo del Tesoriere al	02/10/2023	risultante dal conto di fatto	euro	2.718.545,33

Dalle scritture contabili dell'Unione risulta la seguente situazione al 02/10/2023

Fondo iniziale di cassa al	01/01/2023		euro (+)	3.791.677,90
		comp	res	
Reversali emesse al	02/10/2023	4.577.967,17	938.177,19	euro (+) 5.516.144,36
Mandati emessi al	02/10/2023	5.042.320,73	1.837.618,83	euro (-) 6.879.939,56
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	02/10/2023		euro	2.427.882,70

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti, rilevando quanto segue:

Saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere		euro (+)	2.718.545,33
	(vedi GIORNALE allegato)		
Reversali caricate dal Tesoriere ma non riscosse	VEDI ALLEGATO	euro (+)	20.701,81
Reversali emesse dall'Unione e non caricate	REVV 1004-1009-1019 (1006)	euro (+)	295.265,56
Riscossioni da regolarizzare con reversali	(vedi allegato)	euro (-)	523.713,08
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	(vedi allegato) VEDI ALLEGATO	euro (-)	72.534,64
	(vedi GIORNALE allegato)		
Mandati emessi dall'Unione e non caricati	MAND 2472	euro (-)	10.383,68
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(vedi allegato)	euro (+)	1,40
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	02/10/2023	euro	2.427.882,70

COPPARO 27/10/2023

Verifica Agenti contabili interni:

Corpo di Polizia Locale

Incassi diretti

Il revisore procede a controllare gli incassi da sanzioni pecuniarie per violazioni al Codice della strada in dero-

ga all'art.202: infatti per alcuni tipi di violazioni gli incassi devono essere effettuati direttamente nelle mani degli Agenti accertatori poiché in determinati casi il trasgressore ha l'obbligo di corrispondere la somma prevista per dette violazioni al momento delle contestazioni. Il verbalizzante è tenuto a rilasciare ricevuta. Successivamente il personale dell'Ufficio verbali ha l'obbligo di registrare il pagamento e di riversare detta somma alla Tesoreria dell'Unione Terre e Fiumi.

Il revisore procede a verificare il riepilogo degli incassi del trimestre oggetto di verifica del seguente agente contabile

- Lara Emiliani TOTALE SOMMA RISCOSSA euro 90,30

Incassi Pos

Dal 20/4/21 il comando si è dotato di 2 dispositivi elettronici pos circuito pagoPa per consentire ai conducenti sanzionati il pagamento dei verbali contestati. Il verbalizzante rilascia ricevuta facendo menzione del pagamento nel verbale

Il revisore procede a verifica il riepilogo degli incassi del trimestre oggetto di verifica del seguente agente contabile

- Gianni Negri somma incassata tramite pos dal 01/01/2023 al 31/03/2023 euro 14.442,99

Rendicontazione buoni carburante 1 trim. 2023

Vengono verificate le rendicontazioni del trimestre oggetto di verifica degli Agenti contabili: Castaldo Rossella, Siviero Anita e Zappaterra Sara.

Il revisore prende visione della rendicontazione.

Adempimento del periodo

- Viene verificata la trasmissione Bilancio Consolidato BDAP
- Vengono certificati a campione i corretti versamenti delle r.a. Di Luglio, Agosto e Settembre.

Null'altro essendovi da verificare in merito, il il Revisore alle ore 11,30 termina la verifica previa stesura del presente verbale.

Il Revisore
Dott. Pollini Fabio