

UNIONE COMUNI TERRE E FIUMI

Verbale di verifica n. 6 del 02/08/2022

VERIFICA DI CASSA II TRIMESTRE 2022

Il sottoscritto Dott. Fabio Pollini, nominato Revisore Unico con delibera CU n. 21 del 02.05.2022 per il triennio 2022-2025, richiamato quanto previsto all'art. 73 "Semplificazioni in materia di organi collegiali" del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 , convertito nella legge 24 aprile 2020 n. 27, dal D.L. 30 luglio 2020 n. 83 avente ad oggetto " Misure urgenti connesse con la scadenza della dichiarazione di emergenza epidemiologica da COVID 19 deliberata il 31 gennaio 2020" e successivamente prorogata, in una riunione con il personale del Servizio Economico Finanziario procede con la verifica di cassa del 2° trimestre 2022 per il periodo dal 01 aprile al 30 giugno 2022.

La riunione si svolge in videoconferenza e inizia alle ore 10,00 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 30/06/2022 risultante dall'estratto conto del tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romanga BPER è di euro **4.040.940,24**

Saldo del Tesoriere al	01/01/2021			euro (+)	4.577.848,09
Riscossioni dal	01/01/22	al	30/06/22	euro (+)	4.137.175,74
Pagamenti dal	01/01/22	al	30/06/22	euro (-)	4672083,59
Saldo del Tesoriere al	30/06/22		risultante dal conto di fatto	euro	<u>4.040.940,24</u>

Dalle scritture contabili dell'Unione risulta la seguente situazione al

30/06/22

Fondo iniziale di cassa al	01/01/2021		euro (+)	4.577.848,09
Reversali emesse al	30/06/22	comp	euro (+)	3.876.639,14
		res		
		1644084,64		
		2232554,5		
Mandati emessi al	30/06/22	2.818.509,81	euro (-)	4821693,27
		2003183,46		
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	30/06/22		euro	<u>3.632.793,96</u>

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

Saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere		euro (+)	4.040.940,24
Reversali caricate dal Tesoriere ma non rimosse	0	euro (+)	35.146,89
Reversali emesse dall'Unione e non caricate	n. 542 e n. 694	euro(+)	2167
Riscossioni, da regolarizzare con reversali, risultanti all'Ente	(vedi allegato)	euro (-)	295.850,49
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	(vedi allegato)	euro (-)	200.246,64
Mandati emessi dall'Unione e non caricati		euro (-)	37986,82
Pagamenti da regolarizzare con mandati		euro (+)	88.623,78

Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al 30/06/22 **euro** **3.632.793,96**

Non sussiste cassa vincolata.

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

Controlli sulla regolarità amministrativo-contabile

VERIFICA SULLA GESTIONE DELLE ENTRATE

Il revisore procede a un controllo a campione sugli atti di accertamento, per verificare la regolarità delle procedure di contabilizzazione delle entrate in conformità alle disposizioni di legge.

N. Accertament o.	Tipologia atto	Importo	Capitolo	Servizio	Oggetto
157	Determina n. 133 del 5.05.2022	23.912,00	222700	Gestione del Territorio - SUEI	L.r.41/97art.10c.1^lett.b). Approvazione procedura per Affidamento diretto del progetto per la realizzazione di un marchio che identifichi e contraddistingua le iniziative

173	Determina n. 145 del 10.05.2022	1.464,00	338000	Settore Servizi Informativi ICT Agenda digitale	Affidamento diretto alla ditta pa digitale del servizio di parametrizzazione del modulo per le iscrizioni online per il comune di Copparo. approvazione impegno di spesa e accertamento di entrata.
-----	---------------------------------	----------	--------	---	---

VERIFICA SULLA GESTIONE DELLE SPESE

Il revisore procede a un controllo a campione sugli atti di impegno, per verificare la regolarità delle procedure di contabilizzazione delle spese in conformità alle disposizioni di legge, in particolare la corretta imputazione a bilancio della spesa e la presenza degli elementi dell'impegno o della prenotazione nel caso di opere pubbliche.

N. Impegno	Tipologia atto	Importo	Capitolo	Servizio	Oggetto
371	Determina n. 185 del 9.06.2022	46.214,21,00	101210	Settore Servizi Informativi ICT Agenda digitale	Affidamento diretto tramite trattativa diretta Mepa alla ditta Halley veneto dei servizi di manutenzione ed e-gov relativi alle procedure in uso presso l'unione terre e fiumi e comuni membri. Anni 2022-23-24. approvazione impegno di spesa.
307	Determina n. 91 del 29.03.2022	9.000,00	103142	Settore Polizia Locale	Visure targhe veicoli presso ministero delle infrastrutture e dei trasporti, dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali ed il personale -direzione generale per la motorizzazione- Centro elaborazione dati- anno 2022 impegno di spesa sul capitolo 103142 "polizia locale canone accesso banche dati" affidamento diretto.

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 deroga 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 121,10 versata il 13/06/2022

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

Rendicontazione buoni carburante Il trim. 2022

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: raccomanda maggior precisione e tempestività nel predisporre l'elenco dei buoni carburante.

Adempimento del periodo

- Approvazione Rendiconto anno 2021 con delibera di Consiglio Unione n. 17 in data 02.05.2022
- Invio alla BDAP del Rendiconto

Null'altro essendovi da verificare in merito, il il Revisore alle ore 13,00 termina la verifica previa stesura del presente verbale.

Il Revisore
Dott. Pollini Fabio

