



# Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Copparo - Riva del Po - Tresignana

## Verbale di verifica n. 4 del 17/07/2019

Il giorno 17 del mese di luglio dell'anno 2019, alle ore 09,30 il revisore dott.ssa Beatrice Conti procede alla verifica di cassa prevista dall'art. 223 del Decreto Legislativo n°267 del 18/08/2000. È presente la dott.ssa Melissa Pezzolato, responsabile del servizio finanziario dell'Unione. Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

Viene verificato anche il primo trimestre 2019, nonostante la nomina del nuovo revisore sia avvenuta in aprile 2019, in quanto la verifica non risulta essere eseguita dal precedente organo.

### **VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA**

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato a Nuova Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A. con sede legale in via Nazionale 91 Roma- e Direzione Generale in Ferrara-C.so della Giovecca 108 (c.f. 136133881006) ora Banca Popolare Emilia Romagna S.p.A. (BPER Banca S.p.a) a seguito di fusione per incorporazione dal 20/11/2017, per il periodo 01/01/2017 al 31/12/2021 – Rep. N. 12 UN-aggiudicazione definitiva con determinazione Area contabile n. 136 del 02/05/2017;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento

il Revisore accerta la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere alla data del 29/03/2019, che riporta un saldo pari a € **2.659.179,54** e corrisponde, con le dovute riconciliazioni, con la situazione di cassa dell'ente, così come evidenziato nel riepilogo allegato alla presente verifica ( allegato 1)

il Revisore accerta la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere alla data del 30/06/2019 che riporta un saldo pari a € 2.337.137,18 e corrisponde, con le dovute riconciliazioni, con la situazione di cassa dell'ente, così come evidenziato nel riepilogo allegato alla presente verifica ( allegato 2)

L'Organo di revisione, poichè trattasi della prima verifica dopo la nomina, acquisisce il quadro di riferimento degli agenti contabili operanti nell'ente locale e degli eventuali conti correnti esistenti, assume l'informazione in ordine al responsabile del procedimento per la trasmissione dei conti giudiziali, verifica la sussistenza di pronunce di condanna o di irregolarità in ordine alla gestione degli agenti contabili dell'ente locale e acquisisce gli eventuali rilievi del precedente organo di controllo.

**Verifica Agenti contabili interni:**

Negri Gianni (polizia Municipale): si occupa delle sanzioni del codice della strada.

**Adempimenti fiscali**

Il revisore procede a effettuare in controllo sugli adempimenti fiscali, e in particolare:

- verifica a campione del corretto versamento delle R. A relative alle fatture professionisti
- verifica a campione del corretto invio Certificazioni Uniche per redditi lavoro dipendente, lavoro autonomo e verifica della consegna delle predette certificazioni ai percipienti

Null'altro essendovi da verificare in merito, il Revisore alle ore 10,30 termina la verifica previa stesura del presente verbale.

Il Revisore

Dott.ssa Beatrice Conti

Il Resp.le Area Contabile

Dott.ssa Melissa Pezzolato