



Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Copparo - Riva del Po - Tresignana

Verbale di verifica n.1 del 29 del gennaio 2020

Il giorno 29 del mese di gennaio dell'anno 2020, 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.

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 31/12/2019 che riporta un saldo pari a € 3.571.431,83 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 prende atto che con Deliberazione di Giunta Unione n. 34 del 21-10-2019 avente ad **OGGETTO: NOMINA AGENTI CONTABILI CORPO DI POLIZIA LOCALE, sono stati nominati** agenti contabili esclusivamente per attività di Polizia Locale quali l'espletamento dell'attività di riscossione dei verbali elevati per violazioni delle norme del Codice della Strada, la gestione dei buoni carburante per i veicoli di polizia e comunque per tutte le operazioni ed attività che comportano maneggio di contanti, i seguenti operatori:

ZAPPATERRA SARA FERRARA (FE) IL 22/09/1979 ZPPSRA79P62D548Q

BOLOGNESI FABRIZIO COPPARO (FE) IL 27/08/1973 BLGFRZ65A31Z133T

CASTALDO ROSSELLA FERRARA(FE) IL 10/07/1970 CSTRSL70L50D548N

Inoltre sono stati nominati agenti contabili esclusivamente per attività di Polizia Locale quali l'espletamento dell'attività di riscossione dei verbali elevati per violazioni delle norme del Codice della Strada e comunque per tutte le operazioni ed attività che comportano maneggio di contanti, i seguenti operatori:

NEGRI GIANNI COPPARO(FE) IL 16/07/1959 NGRGNN59L16C980R

EMILIANI LARA FERRARA (FE) IL 30/03/1968 MLNLRA68C70D548N

e che il provvedimento è stato inviato agli agenti contabili sopra elencati, al Comandante/dirigente, al revisore e alla Corte dei Conti.

La Delibera di Giunta Unione n. 26 del 09/04/2018 nomina per attività di polizia locale quali: l'espletamento di attività verbali elevati per violazione delle norme del C.D.S. e gestione dei buoni carburante per i veicoli di polizia e comunque tutte le operazioni ed attività che comportino maneggio di contanti:

NEGRI GIANNI COPPARO-FE- IL 16/07/1959 NGRGNN59L16 C980R

EMILIANI LARA FERRARA –FE- IL 30/03/1968 MLNLRA68C70D548N

CESTARI ROBERTO COPPARO-FE- L'1/04/1955 CSTRRT55D01C980I – in quiescenza dall'1/08/2019.

CATALDI MASSIMILIANO COPPARO-FE IL 27/08/1973 CTLMMS73M27C980X

CASTALDO ROSSELLA-FERRARA-10/07/1970 CSTRSL70L50D548N.

Inoltre con Determinazione del Resp.le Area Contabile n. 2 del 07/01/2019 si revoca l'incarico di agente contabile alla Sig.ra DOMENICHINI DANIELA –ARGENTA-FE- DMNDNL58E51A393B (incaricata con Determinazione del Resp.le del Servizio Unico Edilizia Impresa) n.4 del 27/01/2012.

Verifica Agenti contabili interni:

Il sindaco procede a controllare gli incassi da sanzioni pecuniarie per violazioni al Codice della strada in deroga l'art.202 per alcuni tipi di violazioni 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.

Vengono verificati gli incassi relativi al quarto trimestre 2019 dell'agente contabile Emiliani Lara, come da prospetto allegato.

Il revisore non ha nulla da rilevare

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

Adempimento obblighi fiscali

I.V.A. anno 2019

Liquidazione I.V.A. ottobre: il versamento di € 7.481,30.= è stato correttamente effettuato il 16/11/19 (Codice 620E);

Liquidazione I.V.A. novembre: il versamento di €6.368,89.= è stato correttamente effettuato il 16/12/19 (Codice 620E);

Liquidazione I.V.A. dicembre: il versamento di € 28.472,50.=è stato correttamente effettuato il 20/12/19 (Codice620E).

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

- viene verificato il corretto invio della dichiarazione IRAP/19 effettuato in data 16/11/2019 tramite lo studio MZ.

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

Il Revisore
Dott.ssa Beatrice Conti

Il Resp.le Area Contabile
Dott.ssa Melissa Pezzolato