



# Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Copparo - Riva del Po - Tresignana

## Verbale di verifica n.14 del 14 luglio 2021

### VERIFICA DI CASSA

Il giorno 14 del mese di luglio dell'anno 2021 alle ore 15,00 il revisore dott.ssa Beatrice Conti procede alla verifica di cassa prevista dall'art. 223 del Decreto Legislativo n°267 del 18/08/2000.

La riunione si svolge in videoconferenza.

*Il revisore, preso atto:*

- *dell'emergenza Covid-19 in atto che limita, per motivi sanitari, lo spostamento delle persone;*
- *dell'art.106 ("Norme in materia di svolgimento delle assemblee di società") del DL18/2020;*
- *della massima nr.187 dell'11/03/2020 del Notariato di Milano ("Intervento in assemblea mediante mezzi di telecomunicazione");*
- *della comunicazione Assonime ai propri associati che ritiene che le norme sopra indicate che consentono le riunioni dell'assemblea in audio o videoconferenza possano applicarsi in via estensiva a tutti gli organi sociali;*

*ritiene la riunione validamente costituita..*

*Tutti i partecipanti:*

- *sono identificati attraverso la loro visualizzazione;*
- *sono in grado di seguire la discussione e possono intervenire in tempo reale sulla trattazione degli argomenti affrontati;*
- *possono accedere alla documentazione oggetto di analisi, sia attraverso il metodo della condivisione dello schermo*

Il revisore ha richiesto ed ottenuto anticipatamente la maggior parte dei documenti dall'ufficio ragioneria

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 che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere alla data del 30/06/2021 corrisponde, con le dovute riconciliazioni, alla cassa di diritto dell'Unione.

Saldo del Tesoriere al	01/01/2021			euro (+)	4.895.771,60
Riscossioni dal	01/01/2021	al	30/6/2021		
				euro (+)	2.843.443,79
Pagamenti dal	01/01/2021	al	30/6/2021		
				euro (-)	4.297.778,20
<b>Saldo del Tesoriere al</b>	<b>30/6/2021</b>		<b>risultante dal conto di fatto</b>	<b>euro</b>	<b><u>3.441.437,19</u></b>

Dalle scritture contabili dell'Unione risulta la seguente situazione al

00/01/1900

Fondo iniziale di cassa al	01/01/2021			euro (+)	4.895.771,60
Reversali emesse al	30/6/2021			euro (+)	2.767.325,86
Mandati emessi al	30/6/2021			euro (-)	4.369.059,05
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al</b>	<b>30/6/2021</b>			<b>euro</b>	<b><u>3.294.038,41</u></b>

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

Saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere		euro (+)	3.441.437,19
Reversali caricate dal Tesoriere ma non riscosse	0	euro (+)	-
Reversali emesse dall'Unione e non caricate		euro (+)	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	(vedi allegato)	euro (-)	76.117,93
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	(vedi allegato)	euro (-)	71.941,89
Mandati emessi dall'Unione e non caricati		euro (-)	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		euro (+)	661,04
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al</b>	<b>30/6/2021</b>	<b>euro</b>	<b><u>3.294.038,41</u></b>

Non sussiste cassa vincolata

### 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

**Verifica a campione di accertamenti:**

Determina n.		<b>193 / 03-06-2021</b>	<b>N. 214 / 15-06-2021</b>
Accertam.to n.			
Importo	2.340,00	299.684,19	1.807,32
Capitolo	331000	<b>22272</b>	335202
Servizio		Settore Welfare	Servizio Unico Edilizia Imprese
Note	DIRITTI ISTRUTTORIA PRATICHE SUEI-MESE DI GENNAIO 2021- PRELEV DA CCP 4938287	ACCERTAMENTO QUOTA UNIONE PDZ DA COMUNE DI FERRARA. PROGRAMMA ATTUATIVO 2021	RIMBORSO PER MAGGIOR VERSAMENTO CONTRIB COSTRUZIONE-PROT. GEN. 21826 DEL 20/11/2020- COMUNE DI COPPARO-PROT PEC 11620 28-6-2021

**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.

Determina n.	178 del 20/5/21	<b>N. 192 / 03-06-2021</b>	<b>N. 228 / 28-06-2021</b>
Impegno	333	348	364
Importo	7.442	36.000	9.134,75
Capitolo	101210	110433	103140
Servizio	AREA AMM.VA -SISTEMI INFORMATIVI TELEMATICI	Settore Welfare	Segreteria risorse umane informatica
Note	AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA MAGGIOLI SPA DEL SERVIZIO DI SUPPORTO, AGGIORNAMENTO E MAPPATURA INFORMATICA DEI PROCESSI RELATIVAMENTE AGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE.	ACCERTAMENTO ENTRATE E IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO CASA ERP 2021	DETERMINA INDIZIONE GARA PER LAFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE VEICOLI DEL PARCO AUTO DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE. RDO APERTA SU PORTALE MEPA. PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA CAPITOLO 103140 POLIZIA LOCALE MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIO

**Verifica Agenti contabili interni:**

**Incassi da sanzioni pecuniarie per violazioni al Codice della strada in deroga all'art.202**

La dott.ssa Pezzolato comunica che non c'è stato nessun incasso tramite pos o in contanti nel trimestre oggetto di verifica.

**Rendicontazione buoni carburante II trim 2021**

Vengono verificate le rendicontazioni del trimestre oggetto di verifica degli Agenti contabili: Bolognesi Fabrizio Rossella Castaldo

CONTO DELLA GESTIONE DEI BUONI CARBURANTE  
DELL'AGENTE CONTABILE

anno 2021 II° Trimestre

agente contabile

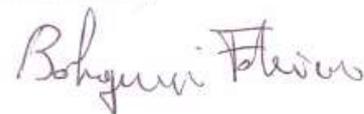
SALDO GIACENZA AL 31/03/2021	(A-B)	€
N.1 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00		50,00
N.7 BUONI BENZINA DA EURO 50,00		350,00
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 26.73		26,73
TOTALE		426,73

ENTRATA II° TRIMESTRE 2021	€
N.50 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00	2.500,00

UTILIZZATI DURANTE IL II TRIM 2021	FORNITURA (B)	
SPESA	FORNITURA	IMPORTO CORRISPONDENTE
N. 20 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00		1.000,00
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 50,00		50,00
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 12,52		12,52
TOTALE USCITA (B)		1.062,52

SALDO GIACENZA AL 30/06/2021	(A-B)	€
N.31 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00		1.550,00
N.5 BUONI BENZINA DA EURO 50,00		250,00
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 37,48		37,48
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 26.73		26,73
TOTALE		1.864,21

Copparo lì 30/6/2021 L'Agente Contabile BOLOGNESI FABRIZIO



**CONTO DELLA GESTIONE DEI BUONI CARBURANTE  
DELL'AGENTE CONTABILE****anno 2021 II° Trimestre**  
agente contabile

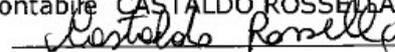
SALDO GIACENZA AL 31/03/2021	(A-B)		€
N. 4 BUONI BENZINA DA EURO 50,00			200,00
N. 1 BUONO BENZINA DA EURO 18,06	23.99		€
			23,99
			€
<b>TOTALE</b>			<b>223,99</b>

ENTRATA II° TRIMESTRE 2021			€
N.50 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00			2.500,00

UTILIZZATI DURANTE IL II TRIM 2021	FORNITURA (B)		
SPESA	FORNITURA	IMPORTO CORRISPONDENTE	
			€
N. 14 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00			700,00
			€
N. 1 BUONO GASOLIO DA EURO 48,12			48,12
			€
N. 1 BUONO GASOLIO DA EURO 45,01			45,01
			€
N.2 BUONO BENZINA DA EURO 50,00			100,00
			€
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 23,99			23,99
			€
<b>TOTALE USCITA (B)</b>			<b>917,12</b>

SALDO GIACENZA AL 30/06/2021	(A-B)		€
N.34 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00			1.700,00
			€
N. 1 BUONO GASOLIO DA EURO 1,88			1,88
			€
N. 1 BUONO GASOLIO DA EURO 4,99			4,99
			€
N.2 BUONI BENZINA DA EURO 50,00			100,00
			€
<b>TOTALE</b>			<b>1.806,87</b>

Copparo lì 30/6/2021 L'Agente Contabile CASTALDO ROSSELLA



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

**Adempimento obblighi fiscali**

Il revisore procede a effettuare un controllo a campione sugli adempimenti fiscali.

- Si prende visione delle ricevute dell'invio alla BDAP relativa al rendiconto 2020 approvato in data 26.05.2021 con delibera di CU n. 11 avvenuta in data **22/06/2021**. L'ente pertanto risulta adempiente all'obbligo di trasmissione

dei bilanci alla BDAP e non è soggetto alle sanzioni, ivi incluse quelle previste dall'articolo 161, comma 4, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

- Certificazione Covid inviata il 31/5/2021

Null'altro essendovi da verificare in merito, il il Revisore alle ore 18,30 termina la verifica previa stesura del presente verbale.

Il Revisore  
Dott.ssa Beatrice Conti

Il Resp.le Area Contabile  
Dott.ssa Melissa Pezzolato