



Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Copparo - Riva del Po - Tresignana

Verbale di verifica n.7 del 27/4/2021

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 27 del mese di aprile 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 31/03/2021 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	31/03/2021		
				euro (+)	1.434.436,81
Pagamenti dal	01/01/2021	al	31/03/2021		
				euro (-)	2.577.789,80
Saldo del Tesoriere al	31/03/2021		risultante dal conto di fatto	euro	<u>3.752.418,61</u>

Dalle scritture contabili dell'Unione risulta la seguente situazione al 31/03/2021

Fondo iniziale di cassa al	01/01/2021			euro (+)	4.895.771,60
Reversali emesse al	31/03/2021			euro (+)	1.334.148,95
Mandati emessi al	31/03/2021			euro (-)	2.937.957,56
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	31/03/2021			euro	<u>3.291.962,99</u>

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

Saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere		euro (+)	3.752.418,61
Reversali caricate dal Tesoriere ma non riscosse	da rev 125 a 130)	euro (+)	7.078,66
Reversali emesse dall'Unione e non caricate		euro (+)	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	(vedi allegato)	euro (-)	107.366,52
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	(vedi allegato)	euro (-)	238.541,20
Mandati emessi dall'Unione e non caricati		euro (-)	284.113,03
Pagamenti da regolarizzare con mandati		euro (+)	162.486,47
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	31/03/2021	euro	<u>3.291.962,99</u>

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.	Incaso per regolarizzo	58 del 24/02/2021	Incaso per regolarizzo
--------------	------------------------	-------------------	------------------------

Accertam.to n.	30	21	5
Importo	2.976,00	124.340,00	3.830,00
Capitolo	445101	225550	331000
Servizio	Suei sit toponomastica	Welfare coordinamento pedagogico	Suei sit toponomastica
Note	ONERI URBANIZZ -SUEI- COMUNE DI COPPARO- FEBBRAIO 2021-DA CCB REGOL PROV V	TRASFERIM DA COMUNE DI COPPARO- SERV INTEGRAZIONE SCOLASTICA - GENNAIO- GIUGNO 2021	DIRITTI ISTRUTTORIA PRATICHE SUEI- DA CCB - GENNAIO 2021-REGOLARIZZO PROV V.

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.	89 del 10/3/2021	70 del 2/03/2021	4 del 11/1/2021
Impegno	292	268	18
Importo	4.000,00	45.713,00	10.370,00
Capitolo	209140	101210	101210
Servizio	Pianificazione territoriale	Segreteria risorse umane informatica	Segreteria risorse umane informatica
Note	SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO STUDIO ARCHEOLOGICO E CARTA DEL RISCHIO ARCHEOLOGICO PER IL REDIGENDO P.U.G. - DETERMINA A CONTRARRE ED IMPEGNO DI SPESA DOTT.SSA FLAVIA AMATO ARCHEOLOGA	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE E AGGIORNAMENTO DEL SOFTWARE APPLICATIVO DELLE AREE DEMOGRAFII E TRIBUTI DEL COMUNE DI COPPARO E DEL SERVIZIO MANUTENZIONE E AGGIORNAMENTO DELLAREA TRIBUTI DEL COMUNE DI RIVA DEL PO , ANNO 2021, ALLA DITTA KI	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA E AGGIORNAMENTO DEGLI APPICATIVI WEBSITE E SUAPNET ALLA DITTA AMBITO. ANNO 2021. APPROVAZIONE IMPEGNO DI SPESA

Verifica Agenti contabili interni:

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

Il revisore procede a controllare gli incassi da sanzioni pecuniarie per violazioni al Codice della strada in deroga all'art.202 (pagamento ammesso entro 60 giorni dalla contestazione o dalla notificazione); infatti per alcuni tipi di violazioni (conducenti di veicoli immatricolati all'estero, sorpasso, autotrasporto) i pagamenti 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, facendo menzione del pagamento nel verbale.

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.

Nel primo trimestre 2021 l'importo incassato così come indicato dall'agente contabile è pari a 303,10

CORPO DI POLIZIA MUNICIPALE – UNIONE DEI COMUNI TERRE E FIUMI, COPPARO (FE)

RENDICONTAZIONE DELLE SOMME INTROITATE DIRETTAMENTE DAGLI AGENTI DI POLIZIA LOCALE 1^a trimestre 2021

Ente Beneficiario: UNIONE DEI COMUNI - TESORERIA DELLA BPER, FILIALE DI COPPARO

NR. PROG.	SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA RISCOSE DIRETTAMENTE DAGLI AGENTI				DATA VERSAMENTO	NR. QUIETANZA DI RISCOSSIONE TESORERIA	SOMMA VERSATA
	SOMMA RISCOSSA	VERBALE N.	DATA	NR. BOLLETTA VERSAMENTO			
01	€ 303,10	G/114	12/03/2021	146	19/03/2021	693	€ 303,10
	TOT. € 303,10						TOT. € 303,10

Copparo, il 29/04/2021

Il Responsabile Area Contabile
Pezzolato Dott. Melissa



Agente contabile

Sovrintendente Emiliani Lara

Rendicontazione buoni carburantel trim 2021

Agente contabile: Bognesi Fabrizio Rossella Castaldo

Luogo e data in protocollo

Spett. Responsabile dell'Area Contabile
Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Oggetto: Invio ~~modifica~~ rendicontazione buoni carburante I° TRIMESTRE 2021

A seguito di nomina agente contabile avvenuta con Delibera di Giunta n. 34 del 21/10/2019 con la presente si invia report della gestione buoni carburante relativo al I° Trimestre 2021

Unione dei Comuni Terre e Fiumi

BOLOGNESI FABRIZIO

**CONTO DELLA GESTIONE DEI BUONI CARBURANTE
DELL'AGENTE CONTABILE**

anno 2021 I° Trimestre
agente contabile

SALDO GIACENZA AL 31/12/2020 (A)	€
N.1 BUONI GASOLIO DA EURO 50,00	50,00
	€
N.9 BUONI BENZINA DA EURO 50,00	450,00
	€
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 26.73	26,73
	€
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 6,65	6,65
	€
N. 1 BUONO BENZINA DA EURO 25,00	25,00
	€
TOTALE	558,38

UTILIZZATI DURANTE IL I TRIM 2021	
SPESA (B)	IMPORTO CORRISPONDENTE
	€
N.2 BUONI BENZINA DA EURO 50,00	100,00
	€
N.1 BUONO BENZINA DA EURO 6,65	6,65
	€
N. 1 BUONO BENZINA DA EURO 25,00	25,00
	€
TOTALE USCITA (B)	131,65

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

Agente contabile Ass. Scelto BOLOGNESI FABRIZIO

Bolognesi Fabrizio



**Unione dei Comuni
Terre e Fiumi**

Copparo - Riva del Po - Tresignana

Corpo di Polizia Locale

sede: via Mazzini, 47 - 44034 COPPARO (FE)
tel. 0532.383111 - fax 0532.861920
email: unioneterrefiumi@pec.unioneterrefiumi.fe.it



**SERVIZIO 1°
Copparo**

Luogo e data in protocollo

Spett. Responsabile dell'Area Contabile
Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Oggetto: Invio ~~rendiconto~~ rendicontazione buoni carburante I° TRIMESTRE 2021

A seguito di nomina agente contabile avvenuta con Delibera di Giunta n. 34 del 21/10/2019 con la presente si invia report della gestione buoni carburante relativa al I° trimestre 2021.

Unione dei Comuni Terre e Fiumi

CASTALDO ROSSELLA

**CONTO DELLA GESTIONE DEI BUONI CARBURANTE
DELL'AGENTE CONTABILE**

anno 2021 I° TRIMESTRE
agente contabile

SALDO GIACENZA AL 31/12/2020	(A)	
		€
N. 7 BUONI BENZINA DA EURO 50,00		350,00
		€
N. 1 BUONO BENZINA DA EURO 18,06		18,06
		€
TOTALE		368,06

UTILIZZATI DURANTE IL I° TRIMESTRE 2021		
SPESA		
N. BUONI BENZINA		IMPORTO CORRISPONDENTE
		€
N. 1 X 18,06 EURO		18,06
		€
N. 2 X 50,00 EURO		100,00
		€
N. 1 X 26,01 EURO		26,01
		€
TOTALE USCITA (B)		144,07

SALDO GIACENZA AL 31/12/2020	(A-B)	
		€
N. 4 BUONI BENZINA DA EURO 50,00		200,00
N. 1 BUONO BENZINA DA EURO		€
18,06	23,99	23,99
		€
TOTALE		223,99

Agente contabile
Ass. Scelto Castaldo Rossella

Castaldo Rossella

Il revisore prende atto che non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel trimestre oggetto di verifica primo trimestre 2021.

Adempimento obblighi fiscali

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

Si prende visione delle ricevute dell'invio alla BDAP in data 22/2/2021 del bilancio preventivo 2021 schemi di bilancio, dati contabili analitici e del piano degli indicatori;

- CU/2021: verificato a campione il corretto invio delle CERTIFICAZIONE UNICA 2021 dei professionisti inviate 11/3/2021 e 15/3/2021 e il MODELLO DI COMUNICAZIONE CERTIFICAZIONE UNICA 2021 relativa ai dipendenti inviata il 12/3/2021
- Iva/2021 inviata il 21/4/2021

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