

UNIONE COMUNI TERRE E FIUMI

Verbale di verifica n. 17 del 04/11/2024

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2024

Il sottoscritto Dott. Fabio Pollini, nominato Revisore Unico con delibera CU n. 21 del 02.05.2022 per il triennio 2022-2025, in una riunione con il personale del Servizio Economico Finanziario procede con la verifica di cassa del 3° trimestre 2024 per il periodo dal 01 Luglio 2024 al 30 Settembre 2024.

La riunione inizia alle ore 09,00 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 31/12/2023 risultante dall'estratto conto del tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna BPER è di euro **3.389.500,40**
La cassa vincolata ammonta ad euro 543.574,00.

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

Controlli sulla regolarità amministrativo-contabile

SITUAZIONE DI CASSA

AL 30/09/2024

Il Revisore accerta che la situazione dal giornale di cassa del tesoriere, alla data sopraindicata, è la seguente:

Saldo del Tesoriere al		01/01/2024			euro (+)	3.389.500,40
Riscossioni dal	01/01/2024 al	30/09/2024	da ordinativi	da cassa	euro (+)	6.552.058,70
			6.360.405,82	191.652,88		
Pagamenti dal	01/01/2024 al	30/09/2024	6.723.749,36	110.941,96	euro (-)	6.834.691,32
Saldo del Tesoriere al		30/09/2024	risultante dal conto di fatto		euro	3.106.867,78

Dalle scritture contabili dell'Unione risulta la seguente situazione al 30/09/2024

Fondo iniziale di cassa al	01/01/2024			euro (+)	3.389.500,40
Reversali emesse al	30/09/2024	comp	res	euro (+)	6.418.312,18
		4.960.063,46	1.458.248,72		
Mandati emessi al	30/09/2024	5.327.259,34	1.631.524,89	euro (-)	6.958.784,23
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	30/09/2024			euro	2.849.028,35

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

Saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere		euro (+)	3.106.867,78
Reversali caricate dal Tesoriere ma non riscosse	(vedi allegato)	euro (+)	43.879,39
Reversali emesse dall'Unione e non caricate		euro (+)	14.026,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali	(vedi allegato)	euro (-)	191.652,88
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	(vedi allegato)	euro (-)	235.034,87
Mandati emessi dall'Unione e non caricati		euro (-)	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(vedi allegato)	euro (+)	110.941,96
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Unione al	30/09/2024	euro	2.849.028,35

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 d

N. Accerta mento.	Tipologia atto	Importo	Capitolo	Oggetto
236	Determina 209 del 02/07/2024	505,08	335203	ACCERTAM PER RIMBORSO PUBBLICITA SU QUOTIDIANI- ESITO DI PROCEDURA APERTA AFFIDAM IN CONCESSIONE, TRAMITE FINANZA DI PROGETTO SERV GESTIONE, MANUT E RIQUAL IMPIANTI PPII -COMUNE DI RIVA DEL PO-CIG B24E3839EF- DA AGGIUDICATARIO-
309	Determina 257 del 08/08/2024	2196	445240	TRASFERIM LR 5-2018 - SPESA DITTA ANTE QUIEM S.R.L. BO - ASSISTENZA ARCHEOLOGICA SCAVIDEL PROGETTO -REALIZZAZIONE HUBS INTERMODALI SMART GARDEN
375	Determina 297 del 26/09/2024 d'ufficio	931,03	444080	TRASFERIM DA COMUNE DI COPPARO X SPESA DITTA SM S.R.L. PER ACQUISTO DI N. 2 LICENZE SOFTWARE SERVICEMATICA SERVICE1 S1 PER DEPOSITO ATTI NEL PROCESSO CIVILE TELEMATICO-PROT PEC N. 17645 DEL 27-09-2024

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. Impe gno	Tipologia atto	Importo	Capitolo	Oggetto
180	Determina n. 302 del 30-09-2024	16470	101210	AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELLART. 50, COMMA 1, LETT. B) DEL D.LGS. 36/2023 E S.M.I. ALLA DITTA ITECC S.R.L. PER IL SERVIZIO DI SUPPORTO SISTEMISTICO IT - DECISIONE A CONTRARRE
151	Determina 226 del 18-07-2024	310849,91	209240	REALIZZAZIONE DI N. 3 HUBS INTERMODALI PER LA VALORIZZAZIONE DEI PARCHI PUBBLICI URBANI CUP: E91E22000110007 CIG: B093F8814A: IMPEGNO DI SPESA
128	Determina n. 228 del 22-07-2024	10101,6	101210	SERVIZIO DI ATTIVAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIZZATO SCHOOL.NET PER LUFFICIO SCUOLA DEL COMUNE DI

				COPPARO RELATIVO AL TRIENNIO 2024-2027 CIG: B273D8EC41 - DETERMINA A CONTRARRE
--	--	--	--	--

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 dall'1/07/2024 al 30/09/2024

- Lara Emiliani TOTALE SOMMA RISCOSSA euro 359,10

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 somma incassata tramite pos dal 01/07/2024 al 30/09/2024 euro 7.267,41

Rendicontazione buoni carburante Giugno 2024

Vengono verificate le rendicontazioni del trimestre oggetto di verifica degli Agenti contabili: Castaldo Rossella, Zappaterra Sara e Siviero Anita. Si raccomanda in proposito una maggior puntualità nella rendicontazione.

Adempimento del periodo

- Vengono certificati a campione i corretti versamenti delle r.a. Di Luglio.
- Viene verificato l'invio del bilancio consolidato BDAP.

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

Il Revisore
Dott. Pollini Fabio