

Unione di comuni Terre di Castelli

Revisore Unico

Verbale n. 18 del 10.11.2023

Oggi, 10 novembre 2023, alle ore 12.30, presso la sede dell'Unione di comuni "Terre di Castelli", sita in Vignola (MO), Via G.B. Bellucci n. 1, il Revisore Unico dell'Unione, Dott. Roberto Rinaldini, nominato con delibera del Consiglio dell'Unione n. 46 del 24/11/2022, incontra il Dirigente del Servizio Finanziario, dott. Stefano Chini, con il seguente ordine del giorno:

1. Verifiche trimestrali di cassa

Il Revisore unico inizia la verifica ordinaria.

Ufficio Economato

La cassa economale è stata istituita e la sig.ra Patrizia Giusti, economo dell'Unione è l'agente contabile. La sig.ra Patrizia Giusti è stata nominata con deliberazione della Giunta dell'Unione n° 125 del 20.12.2012 con decorrenza 01.01.2013.

Il Revisore prende visione delle distinte contabili stampate dal programma gestionale dell'ente contenente le spese registrate dal 01/04/2022 al 30/06/2022.

I buoni economali sono compilati su modello pre-stampato e vengono numerati progressivamente mano a mano che vengono emessi. I buoni vengono registrati periodicamente sul registro delle anticipazioni e spese con modalità informatica, l'ultimo buono emesso è il n. 17 del 22.06.2023.

Nel periodo esaminato è stato reso il rendiconto con la determina n° 670 del 30.06.2022.

Il regolamento di contabilità armonizzata dell'ente, approvato con delibera del Consiglio dell'Unione n° 56 del 26.11.2020, prevede all'art.56 che i singoli pagamenti di norma non debbono eccedere la somma di euro 250,00 e di norma prevede trimestralmente il rendiconto al fine del reintegro delle spese effettuate.

Il denaro in cassa viene custodito in apposita cassaforte assicurata alla parete dell'ufficio e dotata di combinazione numerica, il cui codice è conservato dall'Economo e da un suo delegato in caso di sua assenza.

Polizia Locale

Agente Contabile : Marullo Pierpaolo, nominato con deliberazione n° 29 del 17.03.2022.

Il Comandante Marullo ha delegato l'Assistente Capo Violi Nicoletta.

L'ufficio relativamente alla parte amministrativa gestisce i seguenti introiti:

per la parte di sanzioni codice strada:

- sanzioni codice strada previste dal codice per gli stranieri che devono essere comminate nelle mani dell'agente su strada (esempio autoarticolati, stranieri),. I relativi incassi in contanti sono documentati dall'emissione di un verbale di accertamento violazione che incorpora anche la quietanza del pagamento. Il verbale e la relativa quietanza seguono una numerazione propria relativa alle violazioni codice della strada. Gli incassi in contanti vengono versati dagli agenti, al termine del servizio, presso il comando centrale, e conservati in una cassaforte assicurata al muro, dotata di serratura tradizionale, della quale esistono n° 2 chiavi, conservate una presso il piantone ed una dal commissario Venturelli ex comandante del corpo e delegato dall'attuale comandante dott. Marullo.

L'Agente Capo presenta una distinta con i riepiloghi degli incassi effettuati nel trimestre aprile-giugno.

L'ultimo versamento effettuato in tesoreria risale al 04.08.2023 per euro 35,40 come da contabili conservate tra le carte di lavoro.

Tesoreria al 30.06.2023

Di seguito la verifica di tesoreria del Comune:

Fondo cassa Ente al 01.01.2023	€ 8.486.503,65
---------------------------------------	-----------------------

(+) Reversali emesse ultima n. 3330	€ 25.499.162,25
-------------------------------------	-----------------

(-) Mandati emessi ultimo n. 3908	€ 32.173.344,81
-----------------------------------	-----------------

Saldo cassa di diritto dell'Ente al 30.06.2023	€ 1.812.321,09
---	-----------------------

Fondo cassa Tesoreria al 01.01.2023	€ 8.846.503,65
--	-----------------------

(+) Riscossioni	€ 25.644.256,32
-----------------	-----------------

(-) Pagamenti	€ 31.815.981,38
---------------	-----------------

Saldo cassa di Tesoreria	€ 2.314.778,59
---------------------------------	-----------------------

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€ 502.457,50
---	---------------------

RICONCILIAZIONE TRA SALDO di FATTO e SALDO di DIRITTO

(-) Reversali non rimosse	€ 0,00
(+) Rimosse senza reversali	€ 145.094,07
(-) Reversali inviate dall'Ente ma non caricate	€ 0,00
(+) Mandati non pagati	€ 477.773,98
(-) Pagamenti senza mandato	€ 120.410,55
(+) Mandati emessi ma non inviati	€ 0,00

Differenza tra saldo di fatto e di diritto

€ 502.457,50

Il Revisore Unico
Dott. Roberto Rinaldini

