



VERBALE N° 14 DEL 07/10/2021

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE

AL 30/09/2021

In ottemperanza alle direttive emanate per contrastare e contenere la pandemia da COVID-19 il sottoscritto Revisore dei Conti il Dott. Giacomo Ballo, nominato con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 31 del 29/12/2020, ha proceduto alla verifica dei saldi al 30/09/2021 così come previsto dagli artt. 223 e 239 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267 in modalità a distanza attraverso la sola documentazione pervenuta tramite posta elettronica dall'Unione Val d'Enza.

CONTABILITÀ RAGIONERIA

Dall'esame delle reversali e dei mandati emessi dall'ente alla data del 30/09/2021 è emersa la seguente situazione:

SALDO CONTABILE AL 30/06/2021		519.820,14 €
REVERSALI EMESSE DA N. 1815 A N. 2415	(+)	6.000.769,94 €
MANDATI EMESSI DA N. 2184 A N. 3097	(-)	3.418.689,58 €
REVERSALI EMESSE E NON PRESE IN CARICO DAL TESORIERE		0,00 €
MANDATI EMESSI E NON PRESI IN CARICO DAL TESORIERE		0,00 €
SALDO CONTABILE AL 30/09/2021	(=)	3.101.900,50 €
REVERSALI DA INCASSARE	(-)	0,00 €
MANDATI DA PAGARE	(+)	576,00 €
PROVVISORI DI ENTRATA DA REGOLARIZZARE	(+)	442.386,41 €
PROVVISORI DI SPESA DA REGOLARIZZARE	(-)	59,61 €
SITUAZIONE DI CASSA DI FATTO AL 30/09/2021	(=)	3.544.803,30 €

CONTABILITÀ TESORERIA

Dai registri contabili del tesoriere dell'Unione risulta la seguente situazione, attestata con la dichiarazione che si allega in copia al presente verbale:

REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 2415		12.101.713,91 €
REVERSALI DA RISCOUTERE		0,00 €
MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 3097		9.721.359,40 €



FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		721.545,99 €
REVERSALI RISCOSE	(+)	12.101.713,91 €
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	(+)	442.386,41 €
TOTALE DELLE ENTRATE	(=)	13.265.646,31 €
MANDATI PAGATI		9.720.783,40 €
MANDATI DA PAGARE	(+)	576,00 €
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	(+)	59,61 €
TOTALE DELLE USCITE	(=)	9.721.419,01 €
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		3.544.227,30 €
MANDATI DA PAGARE	(+)	576,00 €
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	(=)	3.544.803,30 €

CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale n. 99261497 alla data 30/09/2021 presentava un saldo di € 122.008,24, come attesta l'estratto conto che si allega in copia.

SERVIZIO ECONOMATO - CASSA CONTANTE

Nel corso del 3° trimestre Antonino Basiricò, nominato economo con deliberazione della Giunta n. 53 del 18/05/2021, ha presentato il rendiconto allegato al presente verbale debitamente protocollato (rif. prot. n. 19072/2021) e firmato dall'economista e dal Responsabile finanziario. Dalla verifica al 30/09/2021 risulta la seguente situazione:

CASSA ECONOMALE AL 30/06/2021		1.477,60 €
BUONI ECONOMICI EMESI NEL 3° TRIMESTRE		140,00 €
BUONI ECONOMICI RIMBORSATI NEL 3° TRIMESTRE	(+)	0,00 €
BUONI ECONOMICI DA RIMBORSARE NEL 3° TRIMESTRE	(-)	140,00 €
REVERSALI DI RESTITUZIONE DELLA CASSA ECONOMALE NEL 3° TRIMESTRE	(-)	0,00 €
SALDO DI CASSA AL 30/09/2021	(=)	1.337,60 €



VERIFICA DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI DELLA RISCOSSIONE

Nel corso del **3° trimestre** l'agente Alberto Denti ha effettuato riscossioni e presentato il rendiconto per un totale di riscossioni per **€ 967,80** versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel prospetto allegato 1 al presente verbale debitamente protocollato (rif. prot. n. 19531/2021) e firmato dall'agente contabile.

Nel corso del **3° trimestre** l'agente Graziano Donelli ha effettuato riscossioni e presentato il rendiconto per un totale di riscossioni per **€ 4.032,91** versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel prospetto allegato 1 al presente verbale debitamente protocollato (rif. prot. n. 19533/2021) e firmato dall'agente contabile.

Nel corso del **3° trimestre** l'agente Lillo Deborah ha effettuato riscossioni e presentato il rendiconto per un totale di riscossioni per **€ 4.241,94** versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel prospetto allegato 1 al presente verbale debitamente protocollato (rif. prot. n. 19536/2021) e firmato dall'agente contabile.

Nel corso del **3° trimestre** l'agente Maccari Annamaria ha effettuato riscossioni e presentato il rendiconto per un totale di riscossioni per **€ 3.568,64** versate alla tesoreria dell'Unione nelle date riportate nel prospetto allegato 1 al presente verbale debitamente protocollato (rif. prot. n. 19534/2021) e firmato dall'agente contabile.

REGISTRO INFORTUNI SUL LAVORO

È risultato vidimato dall'Azienda U.S.L. di Reggio Emilia – Distretto di Montecchio Emilia - in data 06/10/2008, n. 6510 del Registro Generale.

Risulta aggiornato all'infortunio occorso "Collaboratore Amministrativo" SST S. Ilario D'Enza Calderoni Patrizia in data 25/03/2020 – progressivo n. 51.

VERSAMENTI PREVIDENZIALI

Sono stati versati, a mezzo F24EP, i contributi previdenziali INPDAP relativi ai mesi di luglio, agosto e settembre 2021 per **€ 226.349,71**.

Sono stati versati, a mezzo F24EP, i contributi INPS relativi ai mesi di luglio, agosto e settembre 2021 per **€ 1.336,00**.

VERSAMENTI I.R.A.P.

È stato disposto, a mezzo F24EP, il versamento alle Regioni dell'IRAP sulle retribuzioni relativo ai mesi di luglio, agosto e settembre 2021 per **€ 52.569,86**.

RITENUTE ERARIALI

È stato disposto, a mezzo F24EP, il versamento delle ritenute fiscali effettuate sulle retribuzioni del personale dipendente relativo ai mesi di luglio, agosto e settembre 2021 per **€ 70.204,98**.



ADEMPIMENTI FISCALI

In merito alle ricevute delle trasmissioni fiscali, la Responsabile finanziaria ci conferma che nel periodo oggetto del presente verbale non ci sono stati adempimenti diversi dai versamenti erariali disposti con gli F24 sopra menzionati.

CONTENZIOSI

I contenziosi in essere sono relativi a due licenziamenti di dipendenti a tempo indeterminato presso il corpo di Polizia Municipale (n. 1 Commissario – Vice Comandante e n. 1 Ispettore) disposti ad aprile 2019 e gestiti dall'avvocato Guglielmo Saporito, un licenziamento di un Funzionario e Responsabile del servizio sociale a tempo determinato disposto a gennaio 2020 affidato ai legali Paolo Tosi e Valeria Miari; ad oggi risultano impugnati e sono in corso dei procedimenti presso il giudice del lavoro. È in corso, inoltre, un procedimento innanzi al Consiglio di Stato relativo all'impugnativa di un bando di selezione gestito dall'avvocato Simone Uliana; ed infine l'Unione è stata citata nei mesi scorsi quale responsabile civile nel procedimento penale n. 5226/18 R.G. in quanto datore di lavoro di uno degli imputati nel procedimento medesimo, ed il caso è seguito dall'avvocato Alessio Fornaciari.

La dott.ssa Ramolini Silvia riporta che non vi sono aggiornamenti in merito allo stato dei contenziosi e che qualora vi fossero ne darà tempestiva informazione.

DETERMINE

Si riporta di seguito l'ultima determina alla data odierna n.528 del 07/10/2021 che ha per oggetto OGGETTO: APPROVAZIONE BANDO DI CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 3 POSTI A TEMPO INDETERMINATO E PIENO DI "COLLABORATORE PROFESSIONALE" - CAT.B3 DI CUI N. 1 DA ASSEGNARE AL COMUNE DI CAMPEGINE E N. 2 AL COMUNE DI SAN POLO D'ENZA, che risulta regolarmente pubblicata, come previsto dalla legge sull'amministrazione trasparente, alla sezione Albo Pretorio del sito internet dell'Unione Val d'Enza.

Non essendoci altri fatti o atti rilevanti meritevoli di annotazione, il sottoscritto Revisore chiude la verifica previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Modena, 07/10/2021

IL REVISORE