



UNIONE
PEDEMONTANA
PARMENSE

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI N. 31/2022 del 5 Aprile 2022

per il Comune di Montechiarugolo

OGGETTO: verifica trimestrale di cassa dell'organo di revisione al 31/12/2021

Oggi, **5 Aprile 2022, alle ore 18:00**, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Unione Pedemontana Parmense e dei Comuni di Collecchio, Montechiarugolo, Traversetolo, Sala Baganza e Felino, composto da:

- Dott.ssa Maria Letizia Monica, Presidente del Collegio,
- Dott.ssa Valentina Bianchi, Revisore effettivo,
- Dott. Pietro Cantarelli, Revisore effettivo,

nominati con deliberazione del Consiglio Unione Pedemontana Parmense n.13 del 24/05/2021, si è riunito in su iniziativa del Presidente, per procedere alla **verifica trimestrale di cassa dell'Organo di Revisione al 31/12/2021**.

Il Collegio dei Revisori, con propria posta elettronica del 11/01/2021 ha inviato all'Ente la richiesta della documentazione inerente alla presente verifica, che si svolge in modalità documentale da remoto, stante la recrudescenza della attuale situazione pandemica Covid -19.

Ricevuta con vari invii dall'Ente la documentazione richiesta per posta elettronica, e tenuto conto di quanto riscontrato in sede della precedente verifica trimestrale in presenza riferita al 30/09/2021 (relativa al 3° Trimestre 2021), il Collegio dei Revisori verifica quanto segue:

"Verifica trimestrale di cassa afferente al quarto trimestre 2021"

VERIFICA DI TESORERIA al 31 dicembre 2021

Il Collegio prende in esame la situazione di cassa al **31/12/2021** del Tesoriere **Intesa San Paolo Spa** e procede nel raccordo con la contabilità dell'Ente.

Prospetto del Tesoriere (All. A)

Fondo cassa al 1/1/2021		4.663.095,75
Reversali emesse e rimosse da n. 1 a n. 2611	12.960.257,64	
Reversali emesse da riscuotere	0,00	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	0,00	
Totale riscossioni al 31/12/2021		12.960.257,64
Mandati emessi da n. 1 a n. 4139	13.260.724,48	
di cui mandati emessi da pagare	0,00	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	0,00	
Totale pagamenti al 31/12/2021		13.260.724,48
Fondo di cassa al 31/12/2021 (conto di diritto)		4.362.628,91
Fondo di cassa al 31/12/2021 (conto di fatto)		4.362.628,91



UNIONE
PEDEMONTANA
P A R M E N S E

Contabilità dell'Ente (All. B)

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dello stesso alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Fondo di cassa al 1/1/2021 (di cui 48.283,30 vincolato – rif. Determinazione n. 259 del 22/06/2015)	4.663.095,75
Reversali emesse (dalla n. 1 alla n.2611)	12.960.257,64
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 4139)	13.260.724,48
Fondo di cassa al 31/12/2021	4.362.628,91

Si attesta la corrispondenza tra i due saldi, rispettivamente del Tesoriere e dell'Ente, al 31.12.2021.

Si procede poi alla verifica del **Prospetto Concordanza** con Bankit, fornito dal Tesoriere, nel quale lo stesso riconcilia il saldo di Tesoreria pari ad euro 4.362.628,91 con quello presente nel **"Modello 56T" di Bankitalia** per il mese di dicembre 2021 pari ad euro 4.399.574,42, come da tabella sotto riportata:

Saldo conto di fatto al 31/12/2021	+	4.362.628,91
Conto vincolato c/o tesoriere	-	0
Saldo tesoreria 31/12/2021 Banca d'Italia	=	€ 4.362.628,91
Riscossioni presenti in tesoreria ma non in Mod 56T	-	€ 71.502,23
Pagamenti presenti in tesoreria ma non in Mod 56t	+	€ 91.259,89
Riscossioni presenti in 56T ma non in Tesoreria	+	€ 17.187,85
Pagamenti presenti in 56T ma non in Tesoreria	-	0
Saldo Tesoreria ricalcolato	=	€ 4.399.574,42
Saldo disponibilità banca Italia al 31/12/2021 (mod.56T)	-	€ 4.399.574,42
DIFFERENZA		0

Descrizione Mod.56T	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	1.652.422,53	+
Saldo sottoconto fruttifero	2.747.151,89	=
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 3.12.2021	4.399.574,42	

Il Collegio prosegue effettuando le verifiche di cui agli artt. 223 del TUEL ed in particolare quanto di seguito riportato:

VERIFICA DI CASSA ECONOMO COMUNALE

ECONOMO COMUNALE – Rag. Burini Monica

Il Collegio richiede la fonte normativa del fondo iniziale di cassa e l'Economo, Rag. Burini Monica, riferisce che si tratta sempre della determina n.38 del 21/01/2021 già consegnata in precedenza al Collegio.



UNIONE
PEDEMONTANA
PARMENSE

Si attesta dalla documentazione contabile che la somma utilizzata alla data del 31/12/21 così suddivisa (riferimento periodo dal 01/10/2021 al 31/12/2021):

VERIFICA DI CASSA dal 01/10/2021 al 31/12/2021		
	Entrate	Spese
FONDO CASSA ECONOMALE (MANDATO N. 284 DEL 22/01/2021)	1.000,00	
BUONI ECONOMICI EMESI IV TRIM. 2021 (DA N.27 a N.33)		505,66
SOMMA RIMBORSATA CON MANDATI (MAND.3762 e 3763 e da 4086 a 4089) Det. 709 del 24/11/21 Euro 104,62 Det. 786 del 15/12/21 Euro 401,04 Det. 790 del 16/12/21 Euro 0,00	505,66	
RESTITUZIONE BUDGET ECONOMALE 2021 (REV. 2343 DEL 16/12/2021)		1.000,00
TOTALE IN CASSA AL 31/12/2021		0,00

I movimenti utilizzati ai fini della riconciliazione dei dati per il periodo di riferimento dal 01/01/2022 al 18/01/2022 sono i seguenti:

VERIFICA DI CASSA dal 01/01/2022 al 18/01/2022		
	Entrate	Spese
FONDO CASSA ECONOMALE	0,00	
BUONI ECONOMICI EMESI AL 18/01/2022		0,00
SOMMA DA RIMBORSARE CON MANDATI	0,00	
TOTALE IN CASSA AL 18/01/2022		0,00

Si rammenta che la prassi utilizzata dall'Economo è quella di rendicontare e rimborsare mensilmente i buoni di pagamento e ricostituire mensilmente il budget iniziale di € 1.000,00. Alla data odierna la giacenza della cassa economale è € 0,00.

Il Collegio prende atto che:

- le spese sostenute nel periodo dall'Economo **rispettano** le norme del **Regolamento**, sia in termini di tipologia che di ammontare.
- l'economo utilizza, in sostituzione dei vecchi bollettari di pagamento a sigla del ricevente e dell'economo, la procedura informatica "ECONOMATO" presente sul gestionale di contabilità con la quale viene emesso un documento a doppia firma del Responsabile titolare del capitolo di spesa e del soggetto richiedente, e successivamente un documento a firma dell'Economo che provvede all'emissione del buono economale.

Nell'ambito dei doveri di cui al TUEL il Collegio dei Revisori prosegue verificando che, come previsto nel "Regolamento di Economato e degli Agenti Contabili":

- il limite massimo di spesa che non supera per ogni singolo pagamento euro 400,00 (art.9);
- si prende atto che ai sensi dell'art.8 del su citato Regolamento all'inizio di ogni esercizio finanziario e successivamente con periodicità trimestrale viene emesso a favore dell'Economo un mandato di anticipazione dell'importo di euro 1.000,00 e che l'Economo provvede altresì mensilmente alla rendicontazione delle spese (art.14).



UNIONE
PEDEMONTANA
PARMENSE

VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI AL 31/12/2021

Si dà atto che sulla base della documentazione fornita l'Ente è titolare dei seguenti conti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
• CCP Servizi Scolastici n. 22269542	euro 57.773,22
• CCP Tesoreria n. 16356438	euro 116.268,71
• CCP Tari Gruppo IREN n. 1054567829	euro 67,30
• CCP Tosap n. 319434	euro 0,00
• CCP Imposta pubblicità e pubblica affissione n. 1038072920	euro 198,00
• CCP Imposta di soggiorno n. 1048133068	euro 3.278,48
• CCP Canone Unico n.1053995559	euro 865,00
Totale	euro 178.450,71

AGENTI CONTABILI ED ASSEGNATARI DI BENI DI CUI ALL'ART. 93 COMMA II

- AGENTI A DENARO -

Si evidenzia che con Delibera di Giunta Comunale n. 125 dell'08.11.2018, già messa a disposizione del Collegio, che dal 2019 i pagamenti presso l'ufficio URP e la Biblioteca avvengono esclusivamente attraverso le modalità telematiche e non più con incasso in contanti e, pertanto, l'Ente **non ha più agenti contabili a denaro**.

Allegati:

- a) Verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2021;
- b) Verifica di cassa del Gestionale dell'Ente al 31.12.2021;
- c) Modello 56T di Bankitalia a dicembre 2021;
- d) Prospetto di conciliazione del Tesoriere con Bankitalia al 31.12.2021;
- e) Elenco buoni economato IV trimestre 2021;
- f) Determina rendiconto economato mese di DICEMBRE 2021 (n. 790 del 16.12.2021);
- g) Mod. 23 economato anno 2021
- h) Stampe web elenco c/c postali con saldi al 31/12/2021

Il Collegio dei Revisori

MARIA LETIZIA MONICA

PIETRO CANTARELLI

VALENTINA BIANCHI

(documento firmato digitalmente)