

26/05/2022

OGGETTO:	VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – I° TRIMESTRE 2022
----------	--

### L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 26/05/2022 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 31/03/2021 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 26/05/2022).

La seduta si svolge presso la sede dell'Unione, sulla base dei report predisposti dall'Ente, nel rispetto delle modalità imposte a seguito dell'emergenza COVID-19.

### SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 31/03/2022

- Alla data del 31/03/2022 risultano emessi:
  - n. 6.971 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 2.958.146,73 =
  - n. 4.242 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 12.044.356,33 =
- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/03/2022 per €. 62,00= con causale: "Proventi tempo prolungato scuole infanzia Carpi 2022 – AVVISI DI PAGAMENTO – esente iva ex art. 10" versati da "Ierardi Antonella"
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/03/2022 per €. 6.312,74= (ritenute €. 1.138,36=) con causale: "CIGZ8233F5545 Documento Nr.: PA29/21 del 10-12-2021 DIRITTO DI CHIAMATA – CARICO E SCARICO – CUSTODIA GIORNALIERA AUTOMEZZI VARI" a favore di "Righetti Danilo S.R.L."

Sulla base dei controlli effettuati si accerta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- è rispettato il principio della competenza finanziaria potenziata nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.





<b>VERIFICA TRIMESTRALE</b>
-----------------------------

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato ad Unicredit, la sottoscritta verifica che:

- A) Il saldo di Cassa della Tesoreria Provinciale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31/03/2022 è di €. **13.550.578,44=**, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

<b>Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del</b>		<b>31/03/2022</b>
<b>parziale</b>		<b>totale</b>
<b>A)</b>	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Riscossioni	2.956.424,09
	Riscossioni da regolarizzare	3.969.163,93
<b>B)</b>	Totale riscossioni	6.925.588,02
<b>C)</b>	Totale generale (A+B)	29.139.481,88
	Pagamenti	11.991.187,84
	Pagamenti da regolarizzare	3.597.715,60
<b>D)</b>	Totale pagamenti	15.588.903,44
<b>E)</b>	<b>Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)</b>	<b>13.550.578,44</b>

<b>Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del</b>		<b>31/03/2022</b>
<b>parziale</b>		<b>totale</b>
<b>A)</b>	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Reversali in c/residui	2.005.507,74
	Reversali in c/competenza	952.638,99
<b>B)</b>	Totale reversali emesse	2.958.146,73
<b>C)</b>	Totale generale (A+B)	25.172.040,59
	Mandati in c/residui	9.920.211,06
	Mandati in c/competenza	2.124.145,27
<b>D)</b>	Totale pagamenti	12.044.356,33
	<b>Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)</b>	<b>13.127.684,26</b>
	Incassi da regolarizzare con reversale	3.969.163,93
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	1.722,64
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-
<b>B1)</b>	Totale rettifiche su reversali	3.967.441,29
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	3.597.715,60
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	53.006,49
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	162,00
<b>D1)</b>	Totale rettifiche su mandati	3.544.547,11
	<b>Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato</b>	<b>13.550.578,44</b>
<b>E)</b>	<b>Totale generale (E)</b>	<b>13.550.578,44</b>
<b>G)</b>	<b>Differenza tra saldo di fatto / di diritto</b>	<b>-</b>

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 31.03.2022 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

**VERIFICA SUGLI AGENTI CONTABILI INTERNI**

**Referenti dal 01-01-2022:** Rosellina Taccone, nominata con Determina del Dirigente del Settore Servizi Finanziari n. 1362 del 28/12/2021, ad oggetto "Nomina Economo del Comune di Carpi e dell'Unione delle Terre d'Argine".

Non si effettua in questa occasione la verifica delle casse interne, cui si provvederà successivamente.

**VERIFICA CONTI CORRENTI**

Il Revisore ha proceduto alla verifica dei c/c bancari intestati all'ente, per il cui dettaglio rimanda all'allegato "Situazione di cassa".

Il Revisore ha proceduto inoltre alla verifica dei saldi dei c/c postali intestati all'ente, come indicati nella seguente tabella:

Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
C/CP 000073497067	Comando PM Serv.Tes.	31/03/2022	EUR	7.077,38
C/CP 001034844983	Riscos. coatt. Prov. Sanz. CDS	31/03/2022	EUR	19.165,62
C/CP 001034845840	Riscossioni uff. tributi	31/03/2022	EUR	24.517,99
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	31/03/2022	EUR	0,00

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

**ALTRE VERIFICHE**

Non si effettuano ulteriori verifiche straordinarie.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO

Dott.ssa Daniela Valpondi

