

| | |
|-----------------|--|
| OGGETTO: | VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – II° TRIMESTRE 2022 |
|-----------------|--|

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 21/09/2022 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 30/06/2022 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 21/09/2022).

La seduta si svolge presso la sede dell'Unione, sulla base dei report predisposti dall'Ente.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 30/06/2022

- Alla data del 30/06/2022 risultano emessi:
 - n. 16329 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 16.664.260,62=
 - n. 7644 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 27.076.750,39=
- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 29/06/2022 per €. 78,00= con causale: "Proventi trasporto scolastico Carpi 2021 - AVVISI DI PAGAMENTO - compresa iva 10%" versati da "Abruzzese Elena"
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/06/2022 per €. 98,66 con causale: "Documento Nr. :4/99 del 28-02-2022 FEB 22 - RIMBORSO BUONI SPESA COVID 19" a favore di "A.P. SRL"

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.

| |
|-----------------------------|
| VERIFICA TRIMESTRALE |
|-----------------------------|

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 30/06/2022 è di €. **21.015.538,04** =, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

| Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del | | 30/06/2022 |
|--|--|----------------------|
| | | parziale |
| | | totale |
| A) | Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio | 22.213.893,86 |
| | Riscossioni | 16.656.313,68 |
| | Riscossioni da regolarizzare | 13.579.724,61 |
| B) | Totale riscossioni | 30.243.985,23 |
| C) | Totale generale (A+B) | 52.449.932,15 |
| | Pagamenti | 26.922.927,36 |
| | Pagamenti da regolarizzare | 4.511.466,75 |
| D) | Totale pagamenti | 31.434.394,11 |
| E) | Saldo contabile di fatto di cassa (C-D) | 21.015.538,04 |

| Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del | | 30/06/2022 |
|---|--|----------------------|
| | | parziale |
| | | totale |
| A) | Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio | 22.213.893,86 |
| | Reversali in c/residui | 4.838.278,91 |
| | Reversali in c/competenza | 11.825.981,71 |
| B) | Totale reversali emesse | 16.664.260,62 |
| C) | Totale generale (A+B) | 38.878.154,48 |
| | Mandati in c/residui | 12.646.597,97 |
| | Mandati in c/competenza | 14.430.152,42 |
| D) | Totale pagamenti | 27.076.750,39 |
| | Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D) | 11.801.404,09 |
| | Incassi da regolarizzare con reverseale | 13.579.724,61 |
| | Reversali non riscosse dal Tesoriere | 7.946,94 |
| | Reversali non contabilizzate dal Tesoriere | - |
| B1) | Totale rettifiche su reversali | 13.571.777,67 |
| | Pagamenti da regolarizzare con mandato | 4.511.466,75 |
| | Mandati non ancora pagati dal Tesoriere | 152.874,84 |
| | Mandati non contabilizzati dal Tesoriere | 948,19 |
| D1) | Totale rettifiche su mandati | 4.357.643,72 |
| | Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato | 21.015.538,04 |
| E) | Totale generale (E) | 21.015.538,04 |
| G) | Differenza tra saldo di fatto / di diritto | - |

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 30.06.2022 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. | 30/06/2022 | EUR | 17.828,36 |
| C/CP 001034844983 | Riscos. coatt. Prov. Sanz. CDS | 30/06/2022 | EUR | 57.594,92 |
| C/CP 001034845840 | Riscossioni uff. tributi | 30/06/2022 | EUR | 64.813,91. |
| C/CP 000073497158 | Riscossione Fatture - Serv.Tes. | 30/06/2022 | 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



