

OGGETTO:	VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – III° TRIMESTRE 2023
----------	--

### L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 31/10/2023 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 30/09/2023 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 31/10/2023).

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

#### SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 30/09/2023

- Alla data del 30/09/2023 risultano emessi e trasmessi al tesoriere:
  - n. 25.665 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 37.400.763,27 =
  - n. 10.426 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 45.001.689,52 =
- L'ultima reversale di incasso trasmessa in tesoreria numero 25.698 è stata emessa in data 29/09/2023 per €. 800,00= con causale: "Errato versamento da parte dell'Asl di sismica (riversato già dal Comune di Carpi) da rimborsare vedi imp.2023/1540"; non sono state trasmesse in tesoreria le reversali precedenti dal numero 25.664 al numero 25.696 per un errore tecnico della nuova procedura di contabilità
- L'ultimo mandato di pagamento trasmesso in tesoreria numero 10.426 è stato emesso in data 25/09/2023 per €. 461,63= con causale: "Nota di rimborso cedole librerie pacchetto n.15 Prot. n. 73675 del 18/09/2023 - contributo libri di testo scuola primaria Beneficiari contributo come da allegato"

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 30/09/2023 è di €. 20.604.136,02=, 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>30/09/2023</b>
<b>parziale</b>	<b>Totale</b>

<b>A)</b>	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		23.463.901,23
	Riscossioni	37.400.104,98	
	Riscossioni da regolarizzare	7.123.382,43	
<b>B)</b>	Totale riscossioni		44.523.487,41
<b>C)</b>	Totale generale (A+B)		67.987.388,64
	Pagamenti	44.987.310,84	
	Pagamenti da regolarizzare	2.395.941,78	
<b>D)</b>	Totale pagamenti		47.383.252,62
<b>E)</b>	<b>Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)</b>		<b>20.604.136,02</b>

<b>Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del</b>	<b>30/09/2023</b>
<b>parziale</b>	<b>Totale</b>

<b>A)</b>	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		23.463.901,23
	Reversali in c/residui	8.096.950,47	
	Reversali in c/competenza	29.303.812,80	
<b>B)</b>	Totale reversali emesse		37.400.763,27
<b>C)</b>	Totale generale (A+B)		60.864.664,50
	Mandati in c/residui	14.326.145,88	
	Mandati in c/competenza	30.675.543,64	
<b>D)</b>	Totale pagamenti		45.001.689,52
	<b>Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)</b>		<b>15.862.974,98</b>
	Incassi da regolarizzare con reversale	7.123.382,43	
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	658,29	
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-	
<b>B1)</b>	Totale rettifiche su reversali		7.122.724,14
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	2.395.941,78	
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	14.378,68	
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	-	
<b>D1)</b>	Totale rettifiche su mandati		2.381.563,10
	<b>Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato</b>		<b>20.604.136,02</b>
<b>E)</b>	<b>Totale generale (E)</b>		<b>20.604.136,02</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 30.09.2023 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

Il revisore ha verificato l'elenco relativo alle entrate e uscite che alla data del 30.09.2023 risultavano da regolarizzare e che alla data del 31.10.2023 si è provveduti a regolarizzare.

<b>VERIFICA SUGLI AGENTI CONTABILI INTERNI</b>
--

Richiamate:

- la determina n. 1362 del 28/12/2021 del Dirigente del Settore Servizi Finanziari, ad oggetto "Nomina Economo del Comune di Carpi e dell'Unione delle Terre d'Argine";
- la determina n. 280 del 12/04/2022 del Dirigente del Settore Polizia Locale, ad oggetto "Nomina nuovo agente contabile principale ed aggiornamento elenco dei subagenti contabili della Polizia Locale dell'Unione delle Terre D'Argine".

In data 31/10/2023 si effettua la verifica della cassa interna dell'Economo, presso la rispettiva sede.

A seguito delle verifiche effettuate e della documentazione ricevuta si evidenzia che non emergono criticità (v. allegato 1).

<b>VERIFICA CONTI CORRENTI</b>
--------------------------------

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.	30/09/2023	EUR	9.265,45
C/CP 001034844983	Riscossione coatt. Prov. Sanz. CDS	30/09/2023	EUR	28.194,09
C/CP 001034845840	Riscossione coatt. Entrate Patrimoniali	30/09/2023	EUR	23.597,58
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	30/09/2023	EUR	0,00

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

<b>ALTRE VERIFICHE</b>
------------------------

Il Revisore verifica i mandati n. 8.422, n. 10.315 e la regolarità della documentazione relativa a supporto.

Il Revisore verifica le reversali n. 23.982, n. 24.758 che risultano regolari.

Inoltre il Revisore verifica la corretta trasmissione della Comunicazione Liquidazione Periodica Iva del 2<sup>a</sup> trimestre 2023

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO

Dott.ssa Daniela Valpondi



Totale da Saldo C2	€
Precedente Provvisorio	€
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>

**CONTROLLO DI CASSA**

C1 ENTRATA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
7	€ 50,00	€ 350
5	€ 20,00	€ 100
1	€ 10,00	€ 10
1	€ 5,00	€ 5
	€ 2,00	€
9	€ 1,00	€ 9
15	€ 0,50	€ 7,50
2	€ 0,20	€ 0,40
	€ 0,10	€
17	€ 0,05	€ 0,85
	€ 0,02	€
1	€ 0,01	€ 0,01
Bussolotti		

C2 SPESA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
34	€ 50,00	€ 1700
	€ 20,00	€
	€ 10,00	€
1	€ 5,00	€ 5
	€ 2,00	€
	€ 1,00	€
	€ 0,50	€
	€ 0,20	€
	€ 0,10	€
12	€ 0,05	€ 0,60
	€ 0,02	€
	€ 0,01	€
Bussolotti		

TOTALE € 482,76

TOTALE € 1.705,60

DATA 31/10/2023



Copia di documento acquisito nel protocollo informatico dell'Unione delle Terre d'Argine.