

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

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 27/03/2023 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 31/12/2023 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 27/03/2023).

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 31/12/2022

- Alla data del 31/12/2022 risultano emessi:
 - n. 36.376 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 61.834.050,01 =
 - n. 15.236 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 60.584.042,64 =
- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2022 per €. 8.000,00= con causale: *"FSL_2022 Quota Regionale(IMP n.1501/2022) Concessione di contributo economico di euro 8.000,00 alla Fondazione ACEG Attività Cattoliche Educative Gioventù, c.f. 81000250365, P.IVA 00990140360 gestore dell'Istituto Sacro Cuore di Carpi"* versati da "Regione Emilia-Romagna"
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2022 per €. 2.723,95=con causale: *"Regolarizzazione Incasso Insoluti SEPA SDD301122 Scadenza 30-11-2022 vedi act. 2022/414"* a favore di Unicredit SPA

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 31/12/2022 è di €. **23.463.901,23=**, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del		31/12/2022
parziale		totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Riscossioni	61.834.050,01
	Riscossioni da regolarizzare	0,00
B)	Totale riscossioni	61.834.050,01
C)	Totale generale (A+B)	84.047.943,87
	Pagamenti	60.584.042,64
	Pagamenti da regolarizzare	0,00
D)	Totale pagamenti	60.584.042,64
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	23.463.901,23

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del		31/12/2022
parziale		totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Reversali in c/residui	11.664.209,67
	Reversali in c/competenza	50.169.840,34
B)	Totale reversali emesse	61.834.050,01
C)	Totale generale (A+B)	84.047.943,87
	Mandati in c/residui	13.960.988,33
	Mandati in c/competenza	46.623.054,31
D)	Totale pagamenti	60.584.042,64
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)	23.463.901,23
	Incassi da regolarizzare con reversale	0,00
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	0,00
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-
B1)	Totale rettifiche su reversali	0,00
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	0,00
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	0,00
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	0,00
D1)	Totale rettifiche su mandati	0,00
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato	23.463.901,23
E)	Totale generale (E)	23.463.901,23
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto	-

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 31.12.2022 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

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	Incassi Polizia Locale	31/12/2022	EUR	7.251,21
C/CP 001034844983	Incassi Polizia Locale	31/12/2022	EUR	29.154,56
C/CP 001034845840	Riscossioni uff. tributi	31/12/2022	EUR	20.108,94
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv. Tes.	31/12/2022	EUR	0,00

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

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".

In data 27/03/2023 si effettua la verifica della cassa interna dell'Economato, presso la rispettiva sede. A seguito della verifica effettuata e della documentazione ricevuta si evidenzia che non emergono criticità (v. allegato 1)

ALTRE VERIFICHE

Non si effettuano ulteriori verifiche straordinarie.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO

Dott.ssa Daniela Valpondi



