

OGGETTO:	VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – 1° TRIMESTRE 2023
----------	--

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 05/05/2023 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 31/03/2023 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 03/05/2023).

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 31/03/2023

- Alla data del 31/03/2023 risultano emessi:
 - n. 6.463 reversali di incasso per un importo complessivo di € 5.003.053,54 =
 - n. 3.945 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 18.199.565,83 =
- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2023 per € 75,00= con causale: "Riscossione di diritti istruttori per pratiche comuni, Provincia, Arpa, VV.FF. gestiti dallo Sportello Unico delle attività produttive. Anno 2023" versati da "Da Diversi- SUAP"
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2023 per € 486,15= (ritenute € 87,67=) con causale: "CIG8736022968 Documento Nr.: FATTPA 85_22 del 28-12-2022 Trascrizione sedute consiliari" a favore di "Stenotype Emilia 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.

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 31/03/2023 è di €. **10.721.126,72=**, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del		31/03/2023
parziale		Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	23.463.901,23
	Riscossioni	4.994.653,36
	Riscossioni da regolarizzare	1.191.986,40
B)	Totale riscossioni	6.186.639,76
C)	Totale generale (A+B)	29.650.540,99
	Pagamenti	18.109.439,97
	Pagamenti da regolarizzare	819.974,30
D)	Totale pagamenti	18.929.414,27
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	10.721.126,72

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del		31/03/2023
parziale		Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	23.463.901,23
	Reversali in c/residui	1.919.767,53
	Reversali in c/competenza	3.083.286,01
B)	Totale reversali emesse	5.003.053,54
C)	Totale generale (A+B)	28.466.954,77
	Mandati in c/residui	12.187.988,87
	Mandati in c/competenza	6.011.576,96
D)	Totale pagamenti	18.199.565,83
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)	10.267.388,94
	Incassi da regolarizzare con reversale	1.191.986,40
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	8.400,18
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-
B1)	Totale rettifiche su reversali	1.183.586,22
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	819.974,30
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	87.275,86
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	2.850,00
D1)	Totale rettifiche su mandati	729.848,44
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato	10.721.126,72
E)	Totale generale (E)	10.721.126,72
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto	-

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 31.03.2023 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

Il revisore ha verificato l'elenco relativo alle entrate e uscite che alla data del 31.03.2023 risultavano da regolarizzare e che alla data del 03.05.2023 si è provveduti a regolarizzare.

VERIFICA SUGLI AGENTI CONTABILI INTERNI
--

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 05/05/2023 si effettua la verifica delle casse interne della Polizia Locale e dell'Economato, presso le rispettive sedi.

In data 05/05/2023 si verifica l'attestazione del Dirigente del Settore Polizia Locale comprovante che il saldo della cassa interna della Polizia Locale al 03 gennaio 2023 era pari a 500,00 euro.

A seguito delle verifiche effettuate e della documentazione ricevuta si evidenzia che non emergono criticità (v. allegato 1 e 2).

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.	31/03/2023	EUR	14.861,59
C/CP 001034844983	Riscos. coatt. Prov. Sanz. CDS	31/03/2023	EUR	23.525,68
C/CP 001034845840	Riscossioni uff. tributi	31/03/2023	EUR	12.429,42
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	31/03/2023	EUR	0,00

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

ALTRE VERIFICHE

Il Revisore verifica la regolare presentazione telematica :

- dichiarazione annuale IVA, come da comunicazione di avvenuto ricevimento prot. n. 23022417334436280- 000004, presentata il 24/02/2023;
- certificazione unica lavoratori dipendenti, come da invio prot. n. 23031314185244240 del 13/03/2023;
- certificazione unica lavoro autonomo come da invio prot. n. 23031311001253559 e prot. n. 23031315200234366 del 13/03/2023;
- modelli F24 regolarmente quietanzati alla scadenza;

Il Revisore verifica i mandati n. 2584 e n. 3898 e la regolarità della documentazione relativa a supporto.

Il Revisore verifica le reversali n. 2125 e n. 5175 che risultano regolari.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO
Dott.ssa Daniela Valpondi

Riepilogo delle riscossioni effettuate dal 05/05/2023 al 05/05/2023 e data pagamento dal 05/05/2023 al 05/05/2023

Boll. Ver/Pr. Protocollo	Descrizione movimenti di cassa	Imponibile	Bollo+Iva	Sp.notif.	Sp. varie	Altri imp.
Tipo Dt. reg. Dt. pag. Nr. Vers.						
2370 0	PERMESSO 750/2023	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z 05/05/2023 05/05/2023				/ /		
		FERRISE			Tot.	5,00
	Totale del 05/05/2023	5,00	0,00	0,00	Tot.	0,00
					Tot.	5,00
	Totale Generale	5,00	0,00	0,00	Tot.	0,00
		1			Tot.	5,00

ALLEGATO 1

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

Riepilogo riscossioni registrate dal 05/05/2023 al 05/05/2023 pagamento dal 05/05/2023 al 05/05/2023

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale
Z	Permessi contanti	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00

Riepilogo riscossioni per utente registrate dal 05/05/2023 al 05/05/2023 pagamento dal 05/05/2023 al 05/05/2023

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Utente
Z	Permessi contanti	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00 FERRISE

Riepilogo riscossioni per anno registrate dal 05/05/2023 al 05/05/2023 pagamento dal 05/05/2023 al 05/05/2023

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale Anno
Z	Permessi contanti	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00 0

Riepilogo riscossioni per anno definizione credito registrate dal 05/05/2023 al 05/05/2023 pagamento dal 05/05/2023 al 05/05/2023

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale Anno
Z	Permessi contanti	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00 0

Totale Generale 1,00 5,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 5,00

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

**UNIONE TERRE D'ARGINE
COMANDO POLIZIA LOCALE**

Protocollo N.

Li, 05/05/2023

OGGETTO: Richiesta emissione reversale proventi per violazioni al Codice della Strada:

Si prega codesto ufficio di voler emettere una reversale per complessivi Euro **29,40**
per tante riscosse quali proventi per violazioni al Codice della Strada nel periodo: **05/05/2023** al **05/05/2023**

DISTINTA:

RISCOSSIONI IN CONTANTI

IMPORTO SANZIONI	29,40
IMPORTO SPESE POSTALI	0,00
IMPORTO SPESE AMM.VE	0,00
IMPORTO BOLLO	0,00
TOTALE CONTANTI	<u>29,40</u>

RISCOSSIONI SU C/C POSTALE

IMPORTO SANZIONI	0,00
IMPORTO SPESE POSTALI	0,00
IMPORTO SPESE AMM.VE	0,00
IMPORTO BOLLO	0,00
TOTALE C/C POSTALE	<u>0,00</u>

RISCOSSIONI SU C/C BANCARIO

IMPORTO SANZIONI	0,00
IMPORTO SPESE POSTALI	0,00
IMPORTO SPESE AMM.VE	0,00
IMPORTO BOLLO	0,00
TOTALE C/C BANCARIO	<u>0,00</u>

ALTRE RISCOSSIONI (BANCOMAT/POS/Altre modalità)

IMPORTO SANZIONI	0,00
IMPORTO SPESE POSTALI	0,00
IMPORTO SPESE AMM.VE	0,00
IMPORTO BOLLO	0,00
TOTALE altre riscossioni	<u>0,00</u>

**UNIONE TERRE D'ARGINE
COMANDO POLIZIA LOCALE**

Data oblazione	Importo pagato	Registro/anno Verbale	Modalità	Tipo pagamento	Ricev.	Dettaglio importi pagati Sanzione	Spese	Bollo	Numero progr.	Prog. contanti	Data Num. vers.
05/05/2023	29,40	0/ 2023 8842	CONTANTI	*VERBALE ASSENTE*		29,40	0,00	0,00	6394	85	

Totale pagato **29,40**

Operatore: TUTTI

Totale sanzioni **29,40**

Totale spese **0,00**

Totale bolli **0,00**

Totale pagamenti 1

Stampa del 05/05/2023

	X	5,00 = 50,00 t	2€ → 70,00 t
15	X	20,00 = 300 t	1€ → 15,00 t
10	X	5,00 = 50,00 t	0,50€ → 25,50 t

SUB TOT 400,00 t

0,20€ → 6,20 t

① 0,05 t → 0,05 t

① 0,10 t → 4,80 t

② 0,10 t → 3,95 t

TOT 0,05 → 4,00 t

0,02 → 1,60 t

0,01 → 0,80 t

③ 0,05 t → 2,50 t

② 0,10 t → 4,00 t

SUB TOT 134,40

TOT 534,40 €



Totale da Saldo C2	€
Precedente Provvisorio	€
TOTALE	€

CONTROLLO DI CASSA

C1 ENTRATA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
16	€ 50,00	€ 800
2	€ 20,00	€ 40
2	€ 10,00	€ 20
18	€ 5,00	€ 90
	€ 2,00	€
	€ 1,00	€
	€ 0,50	€
21	€ 0,20	€ 4,20
24	€ 0,10	€ 2,40
11	€ 0,05	€ 0,55
1	€ 0,02	€ 0,02
1	€ 0,01	€ 0,01
Bussolotti		

C2 SPESA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
73	€ 50,00	€ 3650
2	€ 20,00	€ 40
	€ 10,00	€
	€ 5,00	€
1	€ 2,00	€ 2
1	€ 1,00	€ 1
3	€ 0,50	€ 1,50
8	€ 0,20	€ 1,60
9	€ 0,10	€ 0,90
3	€ 0,05	€ 0,15
7	€ 0,02	€ 0,14
12	€ 0,01	€ 0,12
Bussolotti		

TOTALE € 957,18

TOTALE € 3697,41 c

DATA 4/5/2023

16	X	50,00 € - 600 €	0,20 € -> 4,20 €
2	X	20,00 € - 40 €	0,10 € -> 2,40 €
2	X	10,00 € - 20 €	0,05 € -> 0,55 €
18	X	5,00 € - 90 €	0,10 € -> 9,01 €
<hr/>			0,01 € -> 0,01 €
SUBTOT1 950,00 €			<hr/>
			SUBTOT2 7,18 €

TOT 957,18 €

50	X	50,00 € -	1 € -> 2 €
23	X	50,00	1 € -> 1 €
<hr/>			0,50 -> 1,50 €
73	X	50,00 € - 3650,00	0,20 -> 1,60 €
2	X	20,00 € - 40	0,10 -> 0,90 €
<hr/>			0,05 -> 0,15 €
SUBTOT1 3.690,00			0,02 -> 0,14 €
			0,01 -> 0,12 €
			SUBTOT2 7,41 €

TOT 3.697,41 €

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