

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

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 26/03/2024 la Dott.ssa Daniela Valponi provvede alla verifica di cassa riferita al 31/12/2023 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente.

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 31/12/2023

- Alla data del 31/12/2023 risultano emessi e trasmessi al tesoriere:
 - n. 32.579 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 60.299.407,40 =
 - n. 14.609 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 64.523.628,64 =
- L'ultima reversale di incasso trasmessa in tesoreria numero 32.579 è stata emessa in data 30/12/2023 per €. 4.840,67= con causale: "Proventi per violazione al codice della strada da imprese – Anno 2022";
- L'ultimo mandato di pagamento trasmesso in tesoreria numero 14.609 è stato emesso in data 30/12/2023 per €. 1.904,49 = con causale: "Prov. N. 10723 del 01/12/2023 GIRO DA 7201/40885884 A 7201/40600627 Prov. N. 10726 del 05/12/2023 GIRO DA 7201/40885884 A 7201/40600627 Prov. N. 10725 del 04/12/2023 GIRO DA 7201/40885884 A 7201/40600627".

Sulla base dei controlli effettuati si accerta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- 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 31/12/2023 è di €. **19.239.679,99=**, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del	31/12/2023
parziale	Totale

A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	23.463.901,23
	Riscossioni	60.299.407,40
	Riscossioni da regolarizzare	0,00
B)	Totale riscossioni	60.299.407,40
C)	Totale generale (A+B)	83.763.308,63
	Pagamenti	64.523.628,64
	Pagamenti da regolarizzare	0,00
D)	Totale pagamenti	64.523.628,64
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	19.239.679,99

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del	31/12/2023
parziale	Totale

A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	23.463.901,23
	Reversali in c/residui	9.531.415,41
	Reversali in c/competenza	50.767.991,99
B)	Totale reversali emesse	60.299.407,40
C)	Totale generale (A+B)	83.763.308,63
	Mandati in c/residui	14.883.316,53
	Mandati in c/competenza	49.640.312,11
D)	Totale pagamenti	64.523.628,64
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)	19.239.679,99
	Incassi da regolarizzare con reversale	-
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	-
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-
B1)	Totale rettifiche su reversali	-
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	-
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	-
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	-
D1)	Totale rettifiche su mandati	-
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato	19.239.679,99
E)	Totale generale (E)	19.239.679,99
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto	-

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 31.12.2023 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

Il Revisore ha verificato che nella verifica di cassa al 31.12.2023 non sono presenti entrate e uscite ancora da regolarizzare.

VERIFICA CONTI CORRENTI

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

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

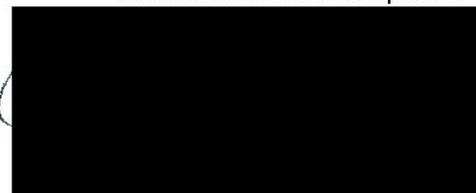
Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
C/CP 000073497067	Comando PM Serv.Tes.	31/12/2023	EUR	12.450,98
C/CP 001034844983	Riscossione coatt. Prov. Sanz. CDS	31/12/2023	EUR	41.735,03
C/CP 001034845840	Riscossione coatt. Entrate Patrimoniali	31/12/2023	EUR	17.278,58
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	31/12/2023	EUR	0,00
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	31/12/2023	EUR	272.047,34

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO

Dott.ssa Daniela Valpondi



SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2023

ENTRATE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2023	€	23.463.901,23	
Reversali emesse dall'ente (dalla n. 1 alla 32579)	€	60.299.407,40	
		c/residui	9.531.415,41
		c/competenza	50.767.991,99
Reversali emesse dall'ente inviate in tesoreria (dalla n. 1 alla 32579)	€	60.299.407,40	
		c/residui	9.531.415,41
		c/competenza	50.767.991,99
Incassi da regolarizzare con reversale	€	-	
			€ 83.763.308,63
SPESE			
Mandati emessi dall'ente (dal n. 1 al 14609)	€	64.523.628,64	
		c/residui	14.883.316,53
		c/competenza	49.640.312,11
Mandati emessi dall'ente inviati in tesoreria (dal n. 1 al 14609)	€	64.523.628,64	
		c/residui	14.883.316,53
		c/competenza	49.640.312,11
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	-	
			€ 64.523.628,64
Saldo contabile al 31/12/2023	€	19.239.679,99	
Reversali trasmesse e non riscosse dal Tesoriere (*)	€	-	
Reversali trasmesse e non contabilizzate dal Tesoriere (**)	€	-	
Mandati trasmessi non ancora pagati dal Tesoriere (***)	€	-	
Mandati non trasmessi e non contabilizzati dal Tesoriere (****)	€	-	
			€ -
Saldo di cassa al 31/12/2023	€	19.239.679,99	

(*) Reversali emesse trasmesse al tesoriere

(**) Reversali emesse trasmesse al tesoriere e non contabilizzate dal tesoriere

(***) Mandati emessi trasmessi al tesoriere

(****) Mandati emessi trasmessi al tesoriere e non contabilizzati dal tesoriere

Fondo di cassa	€	19.239.679,99
Giacenze escluse da riversamento in cont. speciale (C/c n. 000106018091 conto BOU dal 01 01 2021) e CONTO ORDINARIO / Conto di tesoreria (C/c 40600627)	- €	921.482,55
<i>riscossioni effettuate e non contabilizzate</i>	- €	4.282,92
<i>pagamenti effettuati e non contabilizzati</i>	+ €	67.304,66
<i>differenza per altre operazioni transitate in Tesoreria Provinciale o presso il Tesoriere e non ancora contabilizzate (mto 6857 - p.inc 12596)</i>	+ €	59.676,00
BANCA D'ITALIA (C/c 0108567)	€	18.321.543,18

C/c n.	DESCRIZIONE	€	
C/c n.000040878307	CONTO BANCARIO ORDINARIO - Conto Economale / Conto Cassa Economale (saldo alla data del 31/12/2023 risulta essere pari a euro 60.000,00 la cui restituzione è stata regolarizzata in data 02/01/2024)	€	0,00
C/c n.000040652898	POS Virtuale - Pagamento on-line verbali Polizia Municipale e Fatture / Incassi da Internet (POS virtuali)	€	0,00
C/c n.000040862122	POS virtuale per pagamento on-line SUAP / (ex) incassi	€	0,00
C/c n.000040662131	POS ufficio scuola Campogalliano	€	0,00
C/c n.000040662145	POS Farmacia Comunale Campogalliano / Incassi POS farmacia comunale Campogalliano	€	0,00
C/c n.000040885881	POS Farmacia Comunale Soliera - Fatture / Incassi POS farmacia comunale Soliera	€	0,00
C/c n.000040885884	MAV Fatture / Incassi MAV fatture	€	0,00
C/c n.000040743376	RID Fatture / Incassi RID fatture	€	0,00
C/c n.000040608410	Incassi Fatture presso sportelli Unicredit Banca sul territorio dell'Unione e Bonifici Bancari Fatture - Bonifici cassa economale / Incassi fatture allo sportello bancario e con bonifico	€	0,00
	POS presso Polizia Locale a Carpi e incassi sportelli Unicredit Banca sul territorio dell'Unione, Bonifici bancari verbali - Incasso atti infortunistica / Incassi POS polizia locale	€	0,00
Saldo fondi presenti sul conto Cassa Economale e sui conti di transito al 31/12/2023		€	0,00

Nel conto corrente Postale sono presenti i seguenti fondi:

C/CP 000073497067	Comando Polizia Municipale Scrv.Tes.	€	12.450,98
C/CP 001034844983	Riscossioni coattive Prov. Sanzioni CDS	€	41.735,03
C/CP 001034845840	Riscossioni coattive entrate patrimoniali	€	17.278,56
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	€	0,00
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	€	272.047,34
Saldo fondi presenti sui correnti postali ai 31/12/2023		€	343.511,93

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari
(Dott. Antonio Castelli)

