

30/09/2024

OGGETTO:	VERBALE DI VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA AL 24-09-2024
-----------------	---

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 30/09/2024 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa straordinaria, al fine del passaggio di consegne, riferita al 24/09/2024 dell'Unione delle Terre d'Argine sulla documentazione redatta a cura del Settore competente (allegato A "Situazione di Cassa" del 27/09/2024).

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 24/09/2024

- Alla data del 24/09/2024 risultano emesse:
 - n. 7446 reversali di incasso per un importo complessivo di € 41.366.216,68, di cui trasmesse al tesoriere n. 7444 per un importo complessivo di € 41.354.230,99;
 - n. 10808 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 47.419.512,95 tutti trasmessi al tesoriere;
- l'ultima reversale di incasso trasmessa in tesoreria è la n. 7444 emessa in data 24/09/2024 di € 765,60 con causale: "*Ritenute Iva da split payment servizi istituzionali - Anno 2024*";
- l'ultimo mandato di pagamento trasmesso in tesoreria è il n. 10808 emesso in data 24/09/2024 per € 4.245,60 con causale: "*CIGB09394CC37 CUPG66G24000000004 ASSISTENZA .*".

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 24/09/2024 è di € **13.597.795,88**, e corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del		24/09/2024	
		Parziale	Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		19.239.679,99
	Riscossioni	41.346.727,42	
	Riscossioni da regolarizzare	1.839.072,56	
B)	Totale riscossioni		43.185.799,98
C)	Totale generale (A+B)		62.425.479,97
	Pagamenti	47.305.324,96	
	Pagamenti da regolarizzare	1.522.359,13	
D)	Totale pagamenti		48.827.684,09
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)		13.597.795,88

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del		24/09/2024	
		Parziale	Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		19.239.679,99
	Reversali in c/residui	10.407.671,86	
	Reversali in c/competenza	30.946.559,13	
B)	Totale reversali		41.354.230,99
C)	Totale generale (A+B)		60.593.910,98
	Mandati in c/residui	12.557.006,62	
	Mandati in c/competenza	34.862.506,33	
D)	Totale pagamenti		47.419.512,95
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)		13.174.398,03
	Incassi da regolarizzare con reversale	1.839.072,56	
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	7.503,57	
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-	
B1)	Totale rettifiche su reversali		1.831.568,99
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	1.522.359,13	
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	114.187,99	
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	-	
D1)	Totale rettifiche su mandati		1.408.171,14
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato		13.597.795,88
E)	Totale generale (E)		13.597.795,88
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto		-

Il Revisore prende visione della Determinazione del Dirigente del Servizio Finanziario n.915 del 19/09/2024 di ricognizione straordinaria di tutte le giacenze vincolate al 13 settembre 2024, in riferimento alla vigente normativa, così come aggiornata dal D.L. 60/2024 e a quanto disposto dal punto 10.8 del principio contabile 4/2.

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 24/09/2024 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

Il Revisore ha verificato l'elenco relativo alle entrate e uscite che alla data del 24/09/2024 risultavano da regolarizzare e che alla data del 27/09/2024 si è provveduti a regolarizzare.

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 30/09/2024 si effettua la verifica delle casse interne dell'Economo e della Polizia Locale presso le rispettive sedi.

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 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.	24/09/2024	EUR	129.440,17 €
C/CP 001034844983	Riscossione coatt. Prov. Sanz. CDS	24/09/2024	EUR	28.794,74 €
C/CP 001034845840	Riscossione coatt. Entrate Patrimoniali	24/09/2024	EUR	9.993,83 €
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	24/09/2024	EUR	Saldo non disponibile
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	24/09/2024	EUR	182.512,89 €

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



SITUAZIONE DI CASSA AL 24/09/2024**ENTRATE**

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2024	€	19.239.679,99	
Reversali emesse dall'ente (dalla n. 1 alla 7446)	€	41.366.216,68	
		<i>c/residui</i>	10.407.671,86
		<i>c/competenza</i>	30.958.544,82
Reversali emesse dall'ente inviate in tesoreria (dalla n. 1 alla 7444)	€	41.354.230,99	
		<i>c/residui</i>	10.407.671,86
		<i>c/competenza</i>	30.946.559,13
Incassi da regolarizzare con reversale	€	1.839.072,56	
			€ 62.432.983,54
SPESE			
Mandati emessi dall'ente (dal n. 1 al 10808)	€	47.419.512,95	
		<i>c/residui</i>	12.557.006,62
		<i>c/competenza</i>	34.862.506,33
Mandati emessi dall'ente inviati in tesoreria (dal n. 1 al 10808)	€	47.419.512,95	
		<i>c/residui</i>	12.557.006,62
		<i>c/competenza</i>	34.862.506,33
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	1.522.359,13	
			€ 48.941.872,08
Saldo contabile al 24/09/2024	€	13.491.111,46	
Reversali trasmesse e non rimosse dal Tesoriere (*)	€	7.503,57	
Reversali trasmesse e non contabilizzate dal Tesoriere (**)	€	-	7.503,57
Mandati trasmessi non ancora pagati dal Tesoriere (***)	€	114.187,99	
Mandati non trasmessi e non contabilizzati dal Tesoriere (****)	€	-	114.187,99
Saldo di cassa al 24/09/2024	€	13.597.795,88	

(*) 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

QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI TU

Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale (C/c n. 000106018091 conto BOU dal 01 01 2021) e CONTO ORDINARIO / Conto di tesoreria (C/c 40600627)	€	483.553,79
BANCA D'ITALIA (C/c 0108567)	€	13.286.960,65
<i>riscossioni effettuate e non contabilizzate</i>	- €	<i>7.362,70</i>
<i>pagamenti effettuati e non contabilizzati</i>	+ €	<i>180.081,26</i>
<i>pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la tesoreria</i>	- €	<i>-</i>
	€	13.597.795,88

Sono inoltre presenti, nel conto corrente Cassa Economale e nei conti correnti di transito intestati all'Unione delle Terre d'Argine, i

C/c n.000040878307	CONTO BANCARIO ORDINARIO - Conto Economale / Conto Cassa Economale	€	57.079,13
C/c n.000040652898	Polizia Municipale e Fatture / Incassi da Internet (POS virtuali)	€	0,00
C/c n.000040662122	POS virtuale per pagamento on-line SUAP / (ex) Incassi POS ufficio scuola Campogalliano	€	0,00
C/c n.000040662131	POS Farmacia Comunale Campogalliano / Incassi POS farmacia comunale Campogalliano	€	0,00
C/c n.000040662145	POS Farmacia Comunale Soliera - Fatture /	€	0,00
C/c n.000040885881	MAV Fatture / Incassi MAV fatture	€	0,00
C/c n.000040885884	RID Fatture / Incassi RID fatture	€	0,00
C/c n.000040743376	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
C/c n.000040608410	POS presso Polizia Locale a Carpi e incassi	€	0,00
Saldo fondi presenti sul conto Cassa Economale e sui conti di transito al 24/09/2024			57.079,13

Nei conti correnti Postali sono presenti i seguenti fondi:

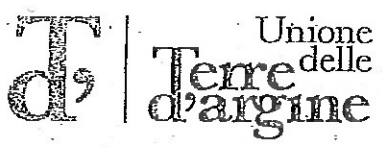
C/CP 000073497067	Comando Polizia Municipale Serv.Tes.	€	129.440,17
C/CP 001034844983	Riscossioni coattive Prov. Sanzioni CDS	€	28.794,74
C/CP 001034845840	Riscossioni coattive entrate patrimoniali	€	9.993,83
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	€	0,00
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	€	182.512,89

Saldo fondi presenti sui correnti postali al 24/09/2024 **350.741,63**

Carpi, il 27/09/2024

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





Totale da Saldo C2	€ 2557,11
Precedente Provvisorio	€ 1142,21
TOTALE	€ 1414,90

CONTROLLO DI CASSA

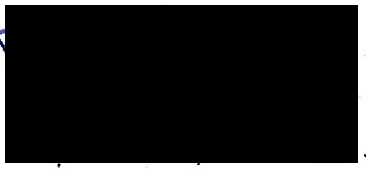
C1 ENTRATA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
	€ 50,00	€
1	€ 20,00	€ 20,00
	€ 10,00	€
	€ 5,00	€
1	€ 2,00	€ 2
1	€ 1,00	€ 1
2	€ 0,50	€ 1
	€ 0,20	€
	€ 0,10	€
1	€ 0,05	€ 0,05
	€ 0,02	€
	€ 0,01	€
Bussolotti		

C2 SPESA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
27	€ 50,00	€ 1350
1	€ 20,00	€ 20
1	€ 10,00	€ 10
1	€ 5,00	€ 5
2	€ 2,00	€ 4
17	€ 1,00	€ 17
7	€ 0,50	€ 3,50
16	€ 0,20	€ 3,20
22	€ 0,10	€ 2,20
	€ 0,05	€
	€ 0,02	€
	€ 0,01	€
Bussolotti		

TOTALE € 24,05

TOTALE € 1414,90

DATA 30/9/24



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

$$50 \times 2 = 100$$

$$20 \times 15 = 300$$

$$2 \times 27 = 54$$

$$1 \times 16 = 16$$

$$0,5 \times 15 = 7,5$$

$$0,2 \times 44 = 8,8$$

$$0,1 \times 21 = 2,1$$

$$0,05 \times 4 = 0,2$$

$$0,02 \times 30 = 0,6$$

$$0,01 \times 80 = 0,8$$

$$0,2 \times 50 = 10,0$$

TOT	€	500,00
2	x	4
	=	8,00
	<u>€</u>	<u>508,00</u>

2/3

Riepilogo riscossioni registrate dal 30/09/2024 al 30/09/2024 pagamento dal 30/09/2024 al 30/09/2024

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale
L	Permessi Bancomat	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
Z	Permessi contanti	1	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00

Riepilogo riscossioni per utente registrate dal 30/09/2024 al 30/09/2024 pagamento dal 30/09/2024 al 30/09/2024

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Utente
L	Permessi Bancomat	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00 CANCELLI
Z	Permessi contanti	1	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00 CANCELLI

Riepilogo riscossioni per anno registrate dal 30/09/2024 al 30/09/2024 pagamento dal 30/09/2024 al 30/09/2024

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale	Anno
L	Permessi Bancomat	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0
Z	Permessi contanti	1	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0

Riepilogo riscossioni per anno definizione credito registrate dal 30/09/2024 al 30/09/2024 pagamento dal 30/09/2024 al 30/09/2024

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale	Anno
L	Permessi Bancomat	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0
Z	Permessi contanti	1	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0

Totale Generale 2,00 13,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 13,00

UNIONE TERRE D'ARGINE Prot.0078924-30/09/2024-UTA-PG-0032-00020011-A

Unione
TERRE D'ARGINE

Movimenti di cassa degli incassi

Data: 30/09/2024

Ora: 12:20:49

CASST1
Pagina: 1

pag
3/3

Riepilogo delle riscossioni effettuate dal 30/09/2024 al 30/09/2024 e data pagamento dal 30/09/2024 al 30/09/2024

Boll. Tipo	Ver.Pr. Dt. reg.	Protocollo Dt. pag.	Nr. Vers.	Descrizione movimenti di cassa	Imponibile	Bollo+Iva	Sp.notif.	Sp. varie	Altri imp.
Utente									
Z	30/09/2024	30/09/2024		3190 0 PERMESSO	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					CANCELLI		/ /	Tot.	8,00
L	30/09/2024	30/09/2024		3191 0 PERMESSO 1434	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					CANCELLI		/ /	Tot.	5,00
Totale del 30/09/2024					13,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								Tot.	13,00
Totale Generale					2	13,00	0,00	0,00	0,00
								Tot.	13,00