

OGGETTO:	VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – IV° TRIMESTRE 2024
-----------------	--

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 05/03/2025 il Dott. Fabio Forti provvede alla verifica di cassa riferita al 31/12/2024 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente (allegato A "Situazione di Cassa" del 05/03/2025).

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 31/12/2024

- Alla data del 31/12/2024 risultano emesse:
 - n. 10290 reversali di incasso per un importo complessivo di € 63.761.964,51 trasmesse al tesoriere;
 - n. 15678 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 71.009.159,88 trasmessi al tesoriere ad esclusione dei mandati n. 14719 e 14720 con importo a 0,00, annullati prima della trasmissione in tesoreria;
- l'ultima reversale di incasso trasmessa in tesoreria è la n. 10290 con data 31/12/2024 di € 24.571,23 con causale: "*Proventi per violazione al codice della strada da imprese - Anno 2022*";
- l'ultimo mandato di pagamento trasmesso in tesoreria è il n. 15678 con data 31/12/2024 per € 756,00 con causale: "*Comando VVF Modena - Prevenzione Incendi DPR PRAT. 34117 Primaria Gasparotto Carpi - Deroga Mensa*".

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 31/12/2024 è di € **11.992.484,62**, e corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del		31/12/2024	
		Parziale	Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		19.239.679,99
	Riscossioni	63.761.964,51	
	Riscossioni da regolarizzare	0,00	
B)	Totale riscossioni		63.761.964,51
C)	Totale generale (A+B)		83.001.644,50
	Pagamenti	71.009.159,88	
	Pagamenti da regolarizzare	0,00	
D)	Totale pagamenti		71.009.159,88
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)		11.992.484,62

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del		31/12/2024	
		Parziale	Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio		19.239.679,99
	Reversali in c/residui	11.485.939,98	
	Reversali in c/competenza	52.276.024,53	
B)	Totale reversali		63.761.964,51
C)	Totale generale (A+B)		83.001.644,50
	Mandati in c/residui	13.007.259,45	
	Mandati in c/competenza	58.001.900,43	
D)	Totale pagamenti		71.009.159,88
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)		11.992.484,62
	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		11.992.484,62
E)	Totale generale (E)		11.992.484,62
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto		-

Il Revisore ha verificato che nella verifica di cassa al 31/12/2024 non sono presenti entrate e uscite ancora da regolarizzare.

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 31/12/2024 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 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.	31/12/2024	EUR	47.566,70 €
C/CP 001034844983	Riscossione coatt. Prov. Sanz. CDS	31/12/2024	EUR	29.885,83 €
C/CP 001034845840	Riscossione coatt. Entrate Patrimoniali	31/12/2024	EUR	20.708,05 €
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	31/12/2024	EUR	- €
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	31/12/2024	EUR	289.957,71 €

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

ALTRE VERIFICHE

Non si effettuano ulteriori verifiche.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO
Dott. Fabio Forti
(firmato digitalmente)

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2024

ENTRATE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2024	€	19.239.679,99	
Reversali emesse dall'ente (dalla n. 1 alla 10290)	€	63.761.964,51	
		<i>c/residui</i>	11.485.939,98
		<i>c/competenza</i>	52.276.024,53
Reversali emesse dall'ente inviate in tesoreria (dalla n. 1 alla 10290)	€	63.761.964,51	
		<i>c/residui</i>	11.485.939,98
		<i>c/competenza</i>	52.276.024,53
Incassi da regolarizzare con reversale	€	-	
			€ 83.001.644,50
SPESE			
Mandati emessi dall'ente (dal n. 1 al 15678)	€	71.009.159,88	
		<i>c/residui</i>	13.007.259,45
		<i>c/competenza</i>	58.001.900,43
Mandati emessi dall'ente inviati in tesoreria (dal n. 1 ai 14718 e dal n. 14721 al 15678)	€	71.009.159,88	
		<i>c/residui</i>	13.007.259,45
		<i>c/competenza</i>	58.001.900,43
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	-	
			€ 71.009.159,88
Saldo contabile al 31/12/2024	€	11.992.484,62	
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 31/12/2024	€	11.992.484,62	

(*) 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

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE - BANCA D'ITALIA (C/c 0108567)	+ €	11.935.596,56
<i>giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale: C/c 000040600627 Conto Ordinario di Tesoreria sotto conto MUTUI alla data del 31/12/2024</i>	+ €	459.072,35
<i>giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale: C/c n. 000106018091 conto BOU alla data del 31/12/2024</i>	+ €	11.306,95
<i>riscossioni effettuate e non contabilizzate</i>	+ €	1.097,58
<i>pagamenti effettuati e non contabilizzati</i>	- €	414.588,82
<i>pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere</i>	+ €	-
<i>versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere</i>	-	-
FONDO DI CASSA AL 31/12/2024	€	11.992.484,62

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	CONTTO BANCARIO ORDINARIO - Conto Economale / Conto Cassa Economale	€	0,00
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	€	0,00
C/c n.000040608410	Fatture - Bonifici cassa economale / Incassi fatture allo sportello bancario e con bonifico POS presso Polizia Locale a Carpi e incassi	€	0,00

Saldo fondi presenti sul conto Cassa Economale e sui conti di transito al 31/12/2024

-

Nei conti correnti Postali sono presenti i seguenti fondi:

C/CP 000073497067	Comando Polizia Municipale Serv.Tes.	€	47.566,70
C/CP 001034844983	Riscossioni coattive Prov. Sanzioni CDS	€	29.885,83
C/CP 001034845840	Riscossioni coattive entrate patrimoniali	€	20.708,05
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	€	0,00
C/CP 001065509034	Riscossione Fatture dei Servizi	€	289.957,71

Saldo fondi presenti sui correnti postali al 31/12/2024

388.118,29

Carpi, il 05/03/2025

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

