

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

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il giorno 06/12/2022 la Dott.ssa Daniela Valpondi provvede alla verifica di cassa riferita al 30/09/2022 dell'Unione delle Terre d'Argine, sulla documentazione redatta a cura del Settore competente ("Situazione di Cassa" del 06/12/2022).

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

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI AL 30/09/2022

- Alla data del 30/09/2022 risultano emessi:
 - n. 26358 reversali di incasso per un importo complessivo di €. 33.835.557,58
 - n. 10635 mandati di pagamento per un importo complessivo di €. 42.012.792,55
- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 29/09/2022 per €. 120,00 = con causale: "Pratiche Sismica 2022" versati da "Condominio Azzurra"
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 29/09/2022 per €. 28,14 con causale: "Documento Nr. : 1 del 22-09-2022 Integrazione sgravio contributivo stipendi mese di giugno 2022" a favore di "INPDAP-CPDEL- CONTRIB. PREVIDENZIALI"

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 30/09/2022 è di **€. 20.030.240,03** =, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

Risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del		30/09/2022
parziale		Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Riscossioni	33.834.261,79
	Riscossioni da regolarizzare	8.211.022,55
B)	Totale riscossioni	42.045.284,34
C)	Totale generale (A+B)	64.259.178,20
	Pagamenti	41.991.337,63
	Pagamenti da regolarizzare	2.237.600,54
D)	Totale pagamenti	44.228.938,17
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	20.030.240,03

Risultanze dalle scritture dell'Ente alla data del		30/09/2022
parziale		Totale
A)	Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio	22.213.893,86
	Reversali in c/residui	8.640.442,04
	Reversali in c/competenza	25.195.115,54
B)	Totale reversali emesse	33.835.557,58
C)	Totale generale (A+B)	56.049.451,44
	Mandati in c/residui	13.296.618,23
	Mandati in c/competenza	28.716.174,32
D)	Totale pagamenti	42.012.792,55
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)	14.036.658,89
	Incassi da regolarizzare con reversale	8.211.022,55
	Reversali non riscosse dal Tesoriere	1.295,79
	Reversali non contabilizzate dal Tesoriere	-
B1)	Totale rettifiche su reversali	8.209.726,76
	Pagamenti da regolarizzare con mandato	2.237.600,54
	Mandati non ancora pagati dal Tesoriere	21.454,92
	Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	
D1)	Totale rettifiche su mandati	2.216.145,62
	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente rettificato	20.030.240,03
E)	Totale generale (E)	20.030.240,03
G)	Differenza tra saldo di fatto / di diritto	-

A conclusione della verifica effettuata, il revisore rileva che al 30.09.2022 non era in essere alcuna anticipazione del Tesoriere.

Il revisore ha verificato l'elenco relativo alle entrate e uscite che alla data del 30.09.2022 risultavano da regolarizzare e che alla data del 06.12.2022 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 06/12/2022 si effettua la verifica delle casse interne della Polizia Locale e dell'Economato, presso le rispettive sedi.

Dopo aver accertato la regolarità delle disponibilità in cassa, il Revisore sospende la verifica presso La Polizia Locale in attesa dell'attestazione del Dirigente in merito al saldo iniziale di cassa.

In data 07/12/2022 si riceve l'attestazione del Dirigente del Settore Polizia Locale comprovante che il saldo della cassa interna della Polizia Locale al 01 gennaio 2022 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.	30/09/2022	EUR	8.921,53
C/CP 001034844983	Riscos. coatt. Prov. Sanz. CDS	30/09/2022	EUR	15.381,00
C/CP 001034845840	Riscossioni uff. tributi	30/09/2022	EUR	25.952,67
C/CP 000073497158	Riscossione Fatture - Serv.Tes.	30/09/2022	EUR	0,00

Dalle verifiche effettuate non sono state rilevate anomalie.

ALTRE VERIFICHE

Il revisore ha analizzato la lista inventariale del conto attivo del patrimonio e la sua corrispondenza nelle voci di bilancio.

Alla data del 06/12/2022 risulta che è stata incaricata una ditta specializzata per la ricognizione dei beni mobili registrati nella lista inventariale al fine dell'aggiornamento della medesima.

Letto, approvato e sottoscritto.

II REVISORE UNICO
Dott.ssa Daniela Valpondi
(firmato digitalmente)

ALLEGATO 1

Verifica presso Polizia Locale

Unione Terre d'Argine		Movimenti di cassa degli Incassi		Data: 11/03/22		Cassa		
Rendiconto 2020/2021		Data: 06/12/2022		Registri I				
Riepilogo delle riscossioni effettuate dal 06/12/2022 al 06/12/2022 e data pagamento dal 06/12/2022 al 06/12/2022								
Boll. Tipo Di. rog. Di. rog. Nr. Verb.	Ver./Pr. Protocollo	Descrizione movimenti di cassa		Imponibile		Bolli-IVA Sp. mult. Sp. variazioni Altri Imp.		
				Uscite				
2136 0		NUMERO N° 1065/2022		1,00	0,00	0,00	0,00	
				PARZIORE				
				1,00	0,00	0,00	0,00	
				Tot.				
Totale del 06/12/2022				1,00	0,00	0,00	1,00	
Totale Generale				1	1,00	0,00	0,00	0,00
							1,00	

14 da 5 = 70
 12 da 10 = 120
 11 da 20 = 220
 1 da 50 = 50
 2 da 2 = 4
 = 10

8 2558
 2,20 2,20
~~5,40~~ 5,40 6/12/22
 5,75 3,15 22 11,17
~~3,56~~ 1,46
~~4,50~~ 9,59
 4,00
 2,50
 501

Unione
TERRE D'ARGINE

Rapporto movimenti degli incassi
Data: 06/12/2022

Ora: 11:03:47

CASS71
Pagina: 1

Rapporto riscossioni registrate dal 06/12/2022 al 06/12/2022 pagamento dal 06/12/2022 al 06/12/2022

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

Rapporto riscossioni per utente registrate dal 06/12/2022 al 06/12/2022 pagamento dal 06/12/2022 al 06/12/2022

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

Rapporto riscossioni per anno registrate dal 06/12/2022 al 06/12/2022 pagamento dal 06/12/2022 al 06/12/2022

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

Rapporto riscossioni per anno definizione credito registrate dal 06/12/2022 al 06/12/2022 al 06/12/2022 pagamento dal 06/12/2022 al 06/12/2022

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

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



Comando Polizia Locale
 polizia.municipale@terredargine.it
 Via 3 Febbraio n. 2 Carpi (Mo)
 Tel. 059 649555 - Fax 059 649408

Carpi
 Campogalliano
 Novi di Modena
 Soliera

RIEPILOGO DEL GIORNO *05/12/2022* CONTENITORE N° *165*

	CONCILIA	SAPIDATA
CASSA CDS	€	€
EXTRA - CDS	€	€
PERMESSI TEMPORANEI	€ <i>5,00</i>	€
PERMESSI PERMANENTI (€ 6,00)	€	€
TOTALE PERMESSI	€	€
INCASSATO CONTANTI	€ <i>5,00</i>	€
*TOTALE CONTANTE DA VERSARE	€ <i>5,00</i>	
INCASSATO SANZIONI POS	Cds <input checked="" type="checkbox"/> _____ Extra cds _____	Cds <i>31,05</i> Extra cds _____
INCASSATO PERMESSI POS	€	
TOTALE INCASSO DEL GIORNO POS	€	<i>31,05</i>
TOTALE INCASSO giornaliero CONTANTE + POS	€	<i>36,05</i>

OPERATORE ALLA CASSA *MELLA PERA*

AGENTE DI RIFERIMENTO *[Signature]*



Unione TERRE D'ARGINE	Movimenti di cassa degli Incassi Data: 05/12/2022	Ora: 12:31:42	CASST1 Pagina: 1
--------------------------	--	---------------	---------------------

Riepilogo delle riscossioni effettuate dal 05/12/2022 al 05/12/2022 e data pagamento dal 05/12/2022 al 05/12/2022

Boll. Ver./Pr. Protocollo Imponibile Bollo+iva Sp.notif. Sp. varie Altri imp.
 Tipo Dr. reg. Dr. pag. Nr. Vers.

2135,0	PERMESSO N° 1861/2022	Utenze					
2	05/12/2022	05/12/2022	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			MEZZANE *	/	/	Tot. *	5,00
		Totale dal	05/12/2022	5,00	0,00	0,00	Tot. 5,00

	Totale Generale	1	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot.	5,00

SKP1

UC Mastercard
Mastercard
ACQUISTO
POLIZIA MUNICIPALE DE...
VIA FEBBRAIO 1831,2
CARPI

Eserc. 3918950000001
A.I.I.C. 00000000070
Data 05/12/22 Ora 10:10
TML 20185325 STAN 002340
Mod. OnLine B.C. ICC
AUT. 699859 OPER. 002463
AUTH.RESP.CODE 00
PAN *****5408
SCAD *****
A.ID A0000000041010
APPL DEBIT MASTERCARD
ATC 03AA TCC 380 TT 00
TrCC 978 UN 20E47002
TVR 0000008000
T.C. 9679932ECD7524EB
IAD 311067700502000070BF
CVM 00000000000000FF
CVM Pin OffLine

IMPORTO EUR 31,05

TRANSAZIONE ESEGUITA
GRAZIE E ARRIVEDERCI
UNICREDIT SPA

ALLEGATO 2

Verifica presso Cassa Economale



Totale da Saldo C2	€ 3746,81
Precedente Provisorio	€ 820,00
TOTALE	€ 2786,81

CONTROLLO DI CASSA

C1 ENTRATA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
8	€ 50,00	€ 400
27	€ 20,00	€ 540
9	€ 10,00	€ 90
19	€ 5,00	€ 95
23	€ 2,00	€ 46
27	€ 1,00	€ 27
24	€ 0,50	€ 12
5	€ 0,20	€ 1
22	€ 0,10	€ 2,20
30	€ 0,05	€ 1,50
21	€ 0,02	€ 0,42
6	€ 0,01	€ 0,06
Bussolotti		

C2 SPESA		
Quantità	valore	Totale
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€
	€ 100,00	€
49	€ 50,00	€ 2450
3	€ 20,00	€ 60
22	€ 10,00	€ 220
12	€ 5,00	€ 60
	€ 2,00	€
2	€ 1,00	€ 2
5	€ 0,50	€ 2,50
7	€ 0,20	€ 1,40
2	€ 0,10	€ 0,20
15	€ 0,05	€ 0,75
1	€ 0,02	€ 0,02
4	€ 0,01	€ 0,04
Bussolotti		

TOTALE € 1.215,18

TOTALE € 2786,81

DATA 6/12/22



ecc. Ballina