

VERBALE DEI COLLEGIO DEI REVISORI N. 95 DEL 25.06.2024**VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA ALLA DATA DEL 10.06.2024**

L'anno 2024, il giorno 25 del mese di Giugno alle ore 11,00

Presso la Residenza Municipale in Carpi (MO) , corso Alberto Pio n. 91 sono presenti:

- Sindaco uscente nella persona del dott. Alberto Bellelli
- Sindaco subentrante nella persona del dott. Riccardo Righi
- Segretario Generale nella persona del dott. Stefano Tripi, vice segretario, in sostituzione della dott.ssa Anna Lisa Garuti
- Responsabile Settore Finanziario dott. Antonio Castelli
- Organo di Revisione nelle persone del dott. Angelo Adamini e del dott. Andrea Cappelloni, assente giustificato il dott. Carlo Costa

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e secondo le modalità di svolgimento disciplinate dall'articolo 56 del regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 165 del 14.12.2017

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Carpi è stato affidato a Unicredit S.P.A in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 83 del 22.10.2020, rinnovata con determinazione n. 336 del 26.04.2024 per il periodo: 01.05.2024 – 30.04.2027

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 10.06.2024 risultante dal verbale della verifica di cassa è pari ad euro 28.928.541,20 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ .	36.041.960,94
Riscossioni di cui:	€.	27.502.778,49
- Reversali incassate (€ 26.544.854,34)		
- Entrate da regolarizzare (€ 957.924,15)		
Pagamenti di cui:	€.	34.616.198,23
- Mandati pagati (€ 33.977.375,84)		
- Uscite da regolarizzare (€ 638.822,39)		
Saldo	€.	28.928.541,20

- 2) Che la situazione di diritto alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€.	36.041.960,94
Reversali emesse	€.	27.549.960,22
Mandati emessi	€.	35.066.809,79
Saldo	€.	28.525.111,37

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 403.429,83

3) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere	-	€.	0,00
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€.	14.957,85
Reversali da incassare	-	€.	990.148,03
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€	957.924,15
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€	990.697,72
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€.	98.736,23
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€	638.822,39
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€.	403.429,83

Si specifica che le reversali non trasmesse al tesoriere per l'importo complessivo di E. 14.957,85 sono costituite dalle seguenti reversali emesse entro il giorno 10/06/2024:

- Reversali dalla n. 3203 alla n. 3208 per un importo complessivo di €. 11.959,18 inviate in tesoreria in data 11.06.2024;
- Reversali dalla n. 3186 alla n. 3198 per un importo complessivo di €. 2.998,67 inviate in tesoreria in data 14.06.2024

Si specifica che i mandati non trasmessi al tesoriere per l'importo complessivo di €. 98.736,23 sono costituiti dai seguenti mandati emessi entro il giorno 10/06/2024:

- Mandati dal n. 3641 al n. 3646 per un importo complessivo di €. 69.305,23 inviati in tesoreria in data 11.06.2024;
- Mandati dal n. 2959 al n. 3112 e il mandato n. 3163 per un importo complessivo di €. 26.412,87 inviati in tesoreria in data 13.06.2024;
- Mandati n. 3125 e n. 3145 per un importo complessivo di €. 3.018,13 inviati in tesoreria in data 18.06.2024

4) Che la *composizione della Cassa Vincolata* è la seguente:

Cassa vincolata al 01/01/2024	4.248.109,11
Reversali vincolate	3.154.931,66
Mandati su cassa vincolata	- 2.722.476,11
Cassa vincolata al 10 06 2024	4.680.564,66

In riferimento a quanto disposto dal punto 10.8 del principio contabile 4/2, si specifica che con Determinazione Dirigenziale n. 500 del 06/06/2024 il Servizio Finanziario ha effettuato una ricognizione straordinaria di tutte le giacenze vincolate alla data del 31 maggio 2024, anche alla luce delle indicazioni riportate nella deliberazione della Corte dei Conti – Sez. autonomie n. 17/SEZAUT/2023 del 17 novembre 2023.

Da tale ricognizione è stata quantificata una cassa vincolata al 31 maggio di Euro 4.118.983,94 così dettagliata, in base ai diversi conti presenti in tesoreria comunale:

- Conto 299 "BOC" = Euro 811,01;
- Conto 301 "Vincoli su entrate da trasfer" = Euro 143.050,77;
- Conto 400 "Vincoli su entrate da legge" = Euro 340.176,01;
- Conto 700 "Gruppo com. volont. Prot. civile" = Euro 0;
- Conto 800 "Vincolo PNRR" = Euro 3.611.765,24;
- Conto 9606 "Mutui cassa dd.pp. e ist. Prev" = Euro 23.180,91.

Tra il 01 giugno e il 10 giugno sono state incassate ulteriori entrate vincolate per Euro 561.580,72 e pertanto la cassa vincolata alla data del 10 giugno registra un valore complessivo pari ad Euro 4.680.564,66.

Per l'esercizio 2024 non sono state pertanto utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo.

5) Il *Saldo Banca d'Italia alla data del 10/06/2024* è pari ad Euro 29.190.167,04.

Per la concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia, si allega l'estratto della tesoreria di cui al prospetto di conciliazione del Tesoriere Comunale, in quanto gli estratti conto della Banca d'Italia sono esclusivamente a cadenza mensile.

Prospetto di riconciliazione con Banca d'Italia

Fondo di cassa Tesoriere comunale al 10 giugno 2024		Euro 28.928.541,20
Giacenze presso conto di Tesoreria e non in Banca d'Italia (Conto BOC)	-	Euro 811,01
Riscossioni Tesoriere non contabilizzate in Banca d'Italia (regolate in data 11 giugno 2024)	-	Euro 536.825,67
Pagamenti Tesoriere non contabilizzate in Banca d'Italia (regolate in data 11 giugno 2024)	+	Euro 799.099,81
Versamenti Banca d'Italia non contabilizzati dal Tesoriere (regolate in data 11 giugno 2024)	+	Euro 162,71
Fondo di cassa Banca d'Italia al 10 giugno 2024		Euro 29.190.167,04

- 6) Si dà atto che l'ente **non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria** ai sensi dell'art. 222 del TUEL.
- 7) Alla data odierna **non ci sono pignoramenti**.
- 8) Il Comune di Carpi alla data del 10 giugno 2024 risulta avere aperti numero 9 **conto correnti bancari presso il tesoriere** e numero 5 **conti correnti postali**.
- 9) La situazione sui c/c intestati al Comune di Carpi alla data del 10 giugno 2024 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate riscosse	Saldo
Bancario	000028475802	Concessioni Edilizie	Euro 0
Bancario	000028476491	Pagamenti online	Euro 0
Bancario	000040489794	Incasso POS presso Teatro	Euro 0
Bancario	000040489809	Incassi parcheggi a pagamento	Euro 0
Bancario	000040489825	EX Incassi POS presso le Concessioni Edilizie	Euro 0
Bancario	000040559998	EX incassi POS presso Qui Città	Euro 0
Bancario	000040878327	Gestione Cassa Economale	Euro 29.904,38
Bancario	000028443535	Incassi POS - Sportello Unico per l'Edilizia	Euro 0
Bancario	000028474796	Gestione BOC	Euro 811,01
Postale	001034843548	Riscossione coattiva	Euro 89.061,56
Postale	000013454418	Incassi generici	Euro 869,61
Postale	000006996432	ICP - COSAP	Euro 2.225,31
Postale	000006996478	Canone unico comma 816 L. 160/2019	Euro 100.359,75
Postale	000006998127	Canone mercatale 837 L. 160/2019	Euro 6.922,69

Per i suddetti importi sono state emesse e sono in corso di emissione regolari reversali d'incasso, nei termini di legge e di regolamento.

10) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente contabile	Funzioni svolte	Deliberazione/determinazione di nomina	Consistenza valori alla data del 10.06.2024
<i>Rosellina Taccone</i>	<i>Economo</i>	<i>Determina Unione delle Terre d'Argine n. 1362 del 28.12.2021</i>	<i>Conto C2 Euro 2.299,68</i>
<i>Rosellina Taccone</i>	<i>Agente della riscossione (Economo)</i>	<i>Determina Unione delle Terre d'Argine n. 1362 del 28.12.2021</i>	<i>Conto C1 Euro 40,04</i>
<i>Enrico Andreoli</i>	<i>Agente della riscossione (Servizi demografici)</i>	<i>Determina Comune di Carpi n. 566 del 19.07.2022</i>	<i>Euro 60,00</i>
<i>Sara Gozzi (in sostituzione dell'agente contabile Manuela Rossi)</i>	<i>Agente della riscossione (Servizio teatro)</i>	<i>Determina Comune di Carpi n. 433 del 07.06.2022</i>	<i>Euro 500,00 (fondo cassa)</i>
<i>Sara Gozzi (in sostituzione dell'agente contabile Manuela Rossi)</i>	<i>Agente della riscossione (servizio biglietteria "InCarpi")</i>	<i>Determina Comune di Carpi n. 433 del 07.06.2022</i>	<i>Euro 500,00 (fondo cassa)</i>

Comune di Carpi , lì 25/06/2024, ore 11,40

Sindaco uscente	Alberto Bellelli	Firma 
Sindaco subentrante	Riccardo Righi	Firma 
Vice Segretario Generale	Stefano Tripi	Firma 
Responsabile Settore	Antonio Castelli	Firma 
Organo di revisione	Angelo Adamini (componente)	Firma 
	Andrea Cappelloni (componente)	Firma 
	Carlo Costa assente giustificato	