

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 33
DEL 13/05/2025**

VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 31.03.2025

Addì 13 Maggio 2025 alle ore 09:30 circa presso la sede del Comune di Carpi, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Andrea Cappelloni, Dott. Vincenzo Piazza e dott. Mario Venanzi, procedono alla verifica ordinaria di cassa alla presenza del Dott. Antonio Castelli e della Sig.ra Pollastri Monica;

La verifica si interrompe alle ore 10,30 per la partecipazione del collegio dei revisori ad un incontro relativo alla proposta di rafforzamento della partnership industriale tra Aimag S.p.a. ed Hera S.p.a. alla quale partecipano, oltre al collegio dei revisori, il presidente del collegio sindacale di Aimag dott. Vito Rosati, il direttore generale di Aimag dott. Gianluca Valentini, il presidente di Aimag dott.ssa Paola Ruggiero, il sindaco del Comune di Carpi dott. Riccardo Righi, l'assessore al bilancio dott.ssa Lugli Mariella, il segretario comunale dott.ssa Brizzi Clementina, il dirigente dei Servizi Finanziari dott. Antonio Castelli;

Alle ore 12,30 terminato l'incontro suddetto, si riprende la verifica di cassa;

VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

VISTA la deliberazione consiliare n. 59 del 30/07/2024 di nomina dell'organo di revisione per il triennio 01/08/2024 – 31/07/2027, esecutiva ai sensi di legge;

Verificano quanto segue

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del servizio di tesoreria.

A) TESORERIA COMUNALE

- 1) La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata nell'anno 2021 con l'Unicredit SpA, con scadenza il 30/04/2024 rinnovata con determinazione n. 336 del 26/04/2024 per il periodo: 01/05/2024 – 30/04/2027;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/03/2025 risultante dal giornale di cassa è di € 15.945.639,46 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 10.625.710,67;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di €. 5.319.928,79 così come evidenziato nei seguenti prospetti.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	<i>Euro</i>	25.547.424,26
reversali trasmesse	<i>Euro</i>	4.808.287,94
reversali da incassare	<i>Euro</i>	-7.626,28
riscossioni da regolarizzare	<i>Euro</i>	5.811.028,71
totale delle entrate	<i>Euro</i>	36.159.114,63
Uscite		
mandati trasmessi	<i>Euro</i>	19.687.710,35
mandati da pagare	<i>Euro</i>	-12.789,35
pagamenti da regolarizzare	<i>Euro</i>	538.554,17

totale delle uscite	<i>Euro</i>	20.213.475,17
saldo risultante	<i>Euro</i>	15.945.639,46

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate		
fondo cassa a inizio esercizio	<i>Euro</i>	25.547.424,26
reversali registrate fino alla n. 1052	<i>Euro</i>	4.808.287,94
<i>totale delle entrate</i>	<i>Euro</i>	<i>30.355.712,20</i>
Uscite		
mandati registrati fino al n. 1897	<i>Euro</i>	19.730.001,53
<i>totale delle uscite</i>	<i>Euro</i>	<i>19.730.001,53</i>
saldo risultante	<i>Euro</i>	10.625.710,67

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	<i>Euro</i>	15.945.639,46
saldo risultante presso l'ente	<i>Euro</i>	10.625.710,67
differenza da raccordare	<i>Euro</i>	-5.319.928,79

Riconciliazione

Più		
reversali emesse da incassare e non trasmesse entro il 31/03/2025	<i>Euro</i>	0,00
pagamenti senza mandato	<i>Euro</i>	538.554,17
reversali pervenute al tesoriere non caricate	<i>Euro</i>	7.626,28
Meno		
incassi in attesa di reversali	<i>Euro</i>	5.811.028,71
mandati emessi da pagare e non trasmessi entro il 31/03/2025	<i>Euro</i>	42.291,18
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	<i>Euro</i>	12.789,35
differenza raccordata	<i>Euro</i>	-5.319.928,79

Si richiama l'attenzione sull'importo molto elevato di 5.811.028,71 di entrate del tesoriere non regolarizzate;

Si specifica che i sottoelencati mandati:

- n. 1385 del 17/03/2025 di € 2.321,78;
- n. 1386 del 17/03/2025 di € 2.080,71;
- n. 1894 del 28/03/2025 di € 37.888,69;

per un importo complessivo di €. 42.291,18 sono stati inviati in tesoreria in data 07/04/2025;

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 15.928.799,97 e che la differenza di € 16.839,49 rispetto ad € 15.945.639,46 è giustificata da:

- Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate in Banca d'Italia alla data del 31/03/2025 per complessivi **Euro 21.566,47** derivanti da:
 - flussi gestionali di tesoreria del giorno 31/03/2025 (contabilizzati in Banca d'Italia in data 01/04/2025);
- Giacenza presso il conto di tesoreria esclusi dal riversamento in Banca d'Italia relativo alla gestione dei BOC al ccb 000028474796 che al 31/03/2025 ha registrato un saldo di **Euro 811,01**;
- Versamenti in contabilità speciale presso la Tesoreria Unica del 31/03/2025 (contabilizzati dal tesoriere in data 01/04/2025) per **Euro 5.537,99**;

<u>Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e il conto in Banca d'Italia</u>		
Fondo di cassa al 31/03/2025 presso il conto di Tesoreria	€	15.945.639,46
Giacenza presso il conto di Tesoreria esclusi dal riversamento in Banca d'Italia (Conto gestione BOC)	€	- 811,01
<i>Riscossioni effettuate dal tesoriere alla data 31/03/2025 non contabilizzate in Banca d'Italia (Operazioni regolate in data 01/04/2025)</i>	€	- 21.566,47
<i>Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal tesoriere</i>	€	5.537,99
Disponibilità presso la Banca d'Italia al 31/03/2025	€	15.928.799,97

5) I prospetti SIOPE relativi alle disponibilità liquide del mese di Marzo 2025 sono riconciliati con i saldi risultanti dalle tesorerie come meglio riportato nei prospetti seguenti.

Disponibilità liquide del SIOPE al mese di Marzo 2025

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 2

000031299 - COMUNE DI CARPI

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	25.547.424,26
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	10.611.690,37
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	20.213.475,17
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	15.945.639,46
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	40.737.838,74
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	36.134,98

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	811,01
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	21.566,47
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	5.537,99
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	15.928.799,97

Il collegio inoltre riscontra quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente.

Nello specifico sono sottoposte a controllo n. 3 reversali di incasso del 1° trimestre del 2025 utilizzando una nuova metodologia di scelta del numero attraverso una piattaforma generatrice di numeri casuali disponibile sul sito www.blia.it come suggerito dal collegio dei revisori nella seduta del 07/11/2024 (verbale n. 8 agli atti del protocollo n. 78165 del 8/11/2024 relativo alla verifica di cassa al 30/09/2024).

Sono state escluse le reversali di importo inferiore ad E. 1.000,00 e quelle relative alla gestione del personale. E' stato stabilito che, nel caso in cui la reversale sorteggiata non avesse avuto le

caratteristiche richieste, sarebbe stata individuata un'altra reversale seguendo la numerazione progressiva successiva al documento selezionato.

Se alla campionatura così determinata non risulta estratta una reversale ad oggetto il PNRR, la stessa sarà individuata in ordine progressivo a partire dalla prima reversale estratta.

Dall'estrazione ID – 5LD3Z del 16/04//2025 (ore 08.31.55) è stata effettuata l'estrazione di 3 numeri nell'intervallo compreso dal n. 1 al n. 1052 (che corrispondono rispettivamente alla prima e all'ultima reversale emessa nel periodo 01/01/2025 - 31/03/2025).

Il primo numero estratto è la reversale n. 329 del 07.02.2025.

Poiché la reversale 329 risulta inferiore ad € 1.000,00, la prima reversale utile da analizzare è la n. 330 del 07.02.2025 di € 1.408,00.

Il secondo numero estratto è la reversale n. 410 del 11/02/2025 di € 3.443,20 che presenta le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Il terzo numero estratto è la reversale n. 801 del 10.03.2025 di € 1.506,33 che presenta le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Poiché alla campionatura così determinata non risulta ricompresa una reversale ad oggetto il PNRR, la stessa viene individuata in aggiunta scegliendola in ordine di numerazione progressiva a partire dalla prima reversale selezionata dalla piattaforma, in questo caso la reversale n. 329 del 07.02.2025.

La prima reversale utile, relativa al PNRR, risulta essere la n. 374 del 10/02/2025 di € 182.267,12.

Di seguito il riepilogo delle reversali esaminate:

N. reversale	330	410	801	374
Data reversale	07/02/2025	11/02/2025	10/03/2025	10/02/2025
Importo reversale	1.408,00	3.443,20	1.506,33	182.267,12
Accertamento di entrata	2024/125	2024/328	2025/57	2023/300
Voce di bilancio	70040.00.09 "Rimborso spese per servizi per conto terzi Crediti per servizi c/terzi IMPOSTA DI BOLLO (MODALITA' VIRTUALE)"	00720.00.01 "TRASPORTI PUBBLICI E SERVIZI CONNESSI Proventi da parcometri PARCHEGGI"	70040.00.46 "Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA ISTITUZIONALE"	00195.00.34 "PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 3 INVESTIMENTO 1.2 "RIMOZIONE DELLE BARRIERE FISICHE E COGNITIVE IN MUSEI, BIBLIOTECHE E ARCHIVI" - CUP:C99I23000020006 - Progetto: "A portata di mano. Il Museo per tutti"
Descrizione entrata	UFFICIO POLIZIA MORTUARIA, BOLLI ANNO 2024.	PARCOMETRI 2024 - PAGAMENTO SOSTA CON	Iva da split payment ISTITUZIONALE - ANNO 2025.	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 3 INVESTIMENTO 1.2 "RIMOZIONE DELLE BARRIERE FISICHE E COGNITIVE IN MUSEI,

		APP DIVERSE.		BIBLIOTECHE E ARCHIVI" - CUP: C99I23000020006 - Progetto: "A portata di mano. Il Museo per tutti"

Sono stati sottoposti a controllo anche n. 3 mandati di pagamento del 1° trimestre del 2025 con la metodologia sopra indicata di utilizzo della piattaforma generatrice di numeri casuali disponibile sul sito www.blia.it.

Dall'estrazione ID – 5LD2C del 16/04/2025 (ore 08.29.58) è stata effettuata l'estrazione di 3 numeri nell'intervallo compreso dal n. 1 al n. 1897 (che corrispondono rispettivamente al primo e all'ultimo mandato emessi nel periodo 01/01/2025 - 31/03/2025).

Sono da considerare esclusi: i mandati di importo inferiore ad E. 1.000,00, le spese relative al personale dipendente e per i contratti di somministrazione.

Se alla campionatura così determinata non risulta estratto un mandato ad oggetto il PNRR, lo stesso sarà individuato in ordine progressivo a partire dal primo mandato estratto.

Il primo numero estratto è il mandato n. 797 del 19.02.2025.

Poiché i mandati dal n. 797 al n. 835 hanno ad oggetto stipendi/compensi a personale dipendente, il primo mandato utile da analizzare in ordine progressivo successivo al primo selezionato è il mandato n. 836 del 19/02/2025 di € 12.100,00.

Il secondo numero estratto è il mandato n. 1160 del 26.02.2025 di € 2.072,00 e contiene le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Il terzo numero estratto è il mandato n. 1842 del 26.03.2025 di € 1.821,74 e contiene le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Poiché nella campionatura così determinata non risulta ricompreso un mandato ad oggetto il PNRR, lo stesso viene individuato in aggiunta scegliendolo in ordine di numerazione progressiva a partire dal primo mandato selezionato dalla piattaforma, in questo caso il mandato n. 797 del 19.02.2025.

Il primo mandato utile, relativo al PNRR, risulta essere il n. 1133 del 24.02.2025 di € 6.891,18.

Di seguito il riepilogo dei mandati esaminati:

N. mandato	836	1160	1842	1133
Data mandato	19/02/2025	26/02/2025	26/03/2025	24/02/2025
Importo mandato	12.100,00	2.072,00	1.821,74	6.891,18
Impegno di spesa	2025/522	2025/248	2024/338	2024/284
Voce di bilancio	01760.00.09 "Prestaz. rappresentazioni teatrali TEATRO"	70010.00.03 "Ritenute erariali Debiti per servizi c/terzi RITENUTE IRES"	00700.00.05 "IMPOSTE E TASSE Altre imposte e tasse SERVIZI GENERALI"	7210.00.48 "ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI Interventi Piano Urbano Mobilità Sostenibile (quota cofinanziata progetti PNRR M5C2 -INV.2.1) CUP:C99J21019320005 isola via Messori VIABILITA' SEGNALETICA SEMAF: INVESTIMENTI"

Descrizione spesa	Fattura n. 24 del 04.02.2025 - CIGB5586C437C -N.3 REPLICHE SPETTACOLO TEATRALE "LE QUATTRO STAGIONI" DATA 2 E 3 FEBBRAIO TEATRO COMUNALE. STAGIONE TEATRALE 2024/2025 - RASSEGNA FAMIGLIE A TEATRO - TEATRO SCUOLA.	Versamento IRES su compensi corrisposti ad enti ed associazioni - Mese di Gennaio 2025 (Scadenza: 28/02/2025)	Spese per pagamento bolli automezzi com.li mese di dicembre 2024	Doc n.4/001 del 23-01-2025 di Gasparini Roberto CIG9414471B3B CUP C99J21019320005 PNRR M5C2 Investim. 2.1 - Prog. n. 54/2022 Interventi attuativi del PUMS: realizzazione isola via Messori (quota cofinanziata) - Servizio di architettura e ingegneria inerente la direzione lavori - Contratto n. 11134 del 15/02/2023.
Verifica DURC	Si			Si (inarcassa)
Verifica Agenzia entrate art. 48-bis D.P.R. n. 633/72	Si			Si

L'ente allega ai mandati oggetto di controllo, l'ordinativo di pagamento, la quietanza di pagamento, la determinazione di impegno di spesa, la fattura, la liquidazione tecnica, il Durc e la verifica inadempimenti presso l'Agenzia Entrate – Riscossione, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/73 (ove dovuta).

Si è provveduto altresì ad una verifica in merito al riversamento degli importi derivanti dall'attività di raccolta monete dei parcometri installati nella città di Carpi da parte della società Modena Parcheggi S.r.l. (attuale affidataria del servizio). In particolare è stata presa in esame la raccolta monete effettuata da Modena Parcheggi S.r.l. il giorno 23/04/2025 e si è verificato che il totale indicato sulle ricevute rilasciate dai singoli parcometri al momento della raccolta, pari ad un importo complessivo di € 4.945,10, corrisponde alla rendicontazione trasmessa all'ente da parte di Modena Parcheggi s.r.l. e a quanto effettivamente incassato dall'ente come da provvisorio di entrata n. 2691 del 28/04/2025 di € 4.945,10 e relativa regolarizzazione in data 02/05/2025 con reversale n. 1602 del 30/04/2025. Si allega la documentazione esaminata (ricevute dei parcometri, somma complessiva degli importi delle ricevute, rendiconto della società Modena Parcheggi s.r.l., provvisorio di entrata, reversale di incasso).

Si dà atto che:

- l'ente, nel trimestre, non ha utilizzato la cassa vincolata ai sensi dell'art. 195 del TUEL né ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.
- l'ente è dotato di una gestione della cassa vincolata che alla data del 31 marzo 2025 risulta registrare i seguenti importi:

Giacenze vincolate alla data del 31/03/2025:		
Gestione BOC, conto corrente in tesoreria comunale 000028474796	€	811,01
Trasferimenti vincolati (vincoli su entrate da trasferimenti)	€	30.275,86
Trasferimenti vincolati (vincoli su entrate da legge)	€	448.355,06
Gruppo comunale volontari della protezione civile, vincolo su conto c/B. Italia	€	0,00
Vincolo PNRR	€	769.066,93

Mutui CCDDPP e istituti previdenziali, vincolo su conto c/B. Italia	€	31.300,14
Totale	€	1.279.809,00

B) CONTI CORRENTI POSTALI

Il collegio dei revisori assume i saldi al 31/03/2025 dei conti correnti postali intestati al Comune e ne verifica la consistenza che risulta pari ai valori riportati nella tabella seguente:

C/CP 001034843548 "Riscossione coattiva"	€	99.378,58
C/CP 000013454418 "Incassi generici del Comune di Carpi "	€	49.220,93
C/CP 000006996432 "ICP - COSAP"	€	2.617,31
C/CP 000006996478 "Canone unico comma 816 L. 160/2019"	€	672.834,29
C/CP 000006998127 "Canone mercatale comma 837 L. 160/2019"	€	42.455,64
Saldo fondi presenti sui conti correnti postali al 31/03/2025	€	866.506,75

Con comunicazione del 10.04.2025 l'ente ha chiesto alla tesoreria comunale il prelevamento di tutti i conti correnti in riferimento alla data del 31/03/2025, si chiede che in tempi brevi l'ente provveda all'emissione delle reversali e dei mandati a regolazione di tutti i provvisori emessi rispettando il termine quindicinale per la regolarizzazione.

In merito al conto corrente postale n. 000013454418 "Incassi generici del Comune di Carpi" che presenta un saldo di € 49.220,93 molto più elevato che nel passato, si specifica che momentaneamente, in seguito al passaggio del cambio dell'intermediario operato dalla ditta fornitrice del programma di contabilità (Next Step Solution S.R.L.) tale conto rileva gli incassi del comune tramite PagoPa che precedentemente confluivano sul conto corrente bancario di tesoreria. Come già comunicato dal dirigente del servizio finanziario, in occasione della precedente verifica di cassa del 13/03/2025, nel mese di aprile 2025 si è ritornati all'incasso di queste tipologie di entrata presso il conto corrente di tesoreria.

Per il saldo di questo conto al 31.03.2025 è stato emesso il provvisorio di entrata n. 2337 del 14.04.2025 di € 49.223,43 (per gli incassi lordi) e il provvisorio di spesa n. 1303 di € 2,50 (per commissioni su conto corrente), per un importo netto di € 49.220,93.

In riferimento al CCP n. 001034843548 "Riscossione coattiva" che presenta un saldo di €. 99.378,58 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 2343 del 14/04/2025 di € 99.264,09

Provvisorio di entrata n. 2344 del 14/04/2025 di € 122,21

Provvisorio di uscita n. 1307 del 08/04/2025 di € 7,72 (commissioni su conto corrente)

per un importo netto di € 99.378,58.

In riferimento al CCP 000006996432 "ICP - COSAP" che presenta un saldo di € 2.617,31 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 2336 del 14/04/2025 di € 1.037,07 (Cosap permanente anni precedenti)

Provvisorio di entrata n. 2335 del 14/04/2025 di € 217,00 (Canone pubblicità temporanea)

Provvisorio di entrata n. 2334 del 14/04/2025 di € 1.366,42 (Cosap temporanea)

Provvisorio di uscita n. 1304 del 08/04/2025 di € 3,18 (commissioni su conto corrente)

per un importo netto di € 2.617,31.

In riferimento al CCP 000006996478 "Canone unico comma 816 L. 160/2019" che presenta un saldo di €. 672.834,29 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 2342 del 14/04/2025 di € 329.088,20 (Canone annuale suolo permanente)

Provvisorio di entrata n. 2341 del 14/04/2025 di € 318.572,36 (Canone annuale Pubblicità Permanente)

Provvisorio di entrata n. 2340 del 14/04/2025 di € 4.945,00 (Canone giornaliero affissioni)

Provvisorio di entrata n. 2339 del 14/04/2025 di € 595,00 (Canone giornaliero pubblicità temporanea)

Provvisorio di entrata n. 2338 del 14/04/2025 di € 19.785,43 (Canone giornaliero suolo temporaneo)

Provvisorio di uscita n. 1305 del 08/04/2025 di € 151,70 (commissioni su conto corrente)

per un importo netto di € 672.834,29.

In riferimento al CCP 000006998127 "Canone mercatale comma 837 L. 160/2019" che presenta un saldo di € 42.455,64 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 2333 del 14/04/2025 di € 84,00 (Canone annuale suolo permanente)

Provvisorio di entrata n. 2332 del 14/04/2025 di € 42.256,84 (Canone mercatale)

Provvisorio di entrata n. 2331 del 14/04/2025 di € 119,00 (Cosap permanente anni precedenti)

Provvisorio di uscita n. 1306 del 08/04/2025 di € 4,20 (commissioni su conto corrente)

per un importo netto di € 42.455,64.

C) AGENTE CONTABILE (ECONOMO)

Il collegio dei revisori dei conti non procede alla verifica della cassa per questioni di tempo e prende atto dei dati di cui di seguito, forniti dall'Agente contabile Sig.ra Rosellina Taccone (Economo) nominato con determinazione del Dirigente del Settore U3 – Servizi finanziari n. 1362 del 28/11/2021.

Non si è quindi provveduto alla verifica del contante e ci si riserva di procedere in tal senso in occasione della prossima verifica di cassa.

Si dà atto che l'ultima verifica di cassa è stata effettuata in data 13.03.2025 (verbale n. 26 del 13.03.2025).

In quanto *Agente contabile della riscossione* si registra la seguente consistenza di cassa, illustrata in dettaglio nell'allegato "Giornale di cassa" (Conto C1):

	Incassi	Versamenti
Incassi dal 01/01/2025 al 13/05/2025	7.164,33	
Incassi del 13/05/2025		
Versamenti dal 01/01/2025 al 13/05/2025		7.164,33
Versamenti del 13/05/2025		
Totale al 13/05/2025	7.164,33	7.164,33
Saldo di cassa al 13/05/2025	0,00	0,00

In quanto *Economo* si registra la seguente consistenza di cassa, illustrata in dettaglio nell'allegato "Giornale di cassa" (Conto C2 e C3 provvisorio anticipazioni di cassa):

	Entrate	Spese
Prelevamenti dal 01/01/2025 al 13/05/2025	13.000,00	
Prelevamenti del 13/05/2025		

Spese dal 01/01/2025 al 13/05/2025		11.034,71
Spese del 13/05/2025		
Totale al 13/05/2025	13.000,00	11.034,71
Saldo di cassa al 13/05/2025		1.965,29

Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel periodo considerato.

Le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

Il denaro è depositato presso il conto corrente bancario n. 000040878327, appositamente istituito presso la Tesoreria Comunale, il cui saldo alla data 31/03/2025 risulta essere pari € 36.134,98.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è depositata nel fascicolo dell'organo di revisione, presso l'Ente.

La verifica termina circa alle ore 13:30

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott. Andrea Cappelloni

Dott. Vincenzo Piazza

Dott. Mario Venanzi