

**VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO DEL 02 OTTOBRE 2023.**

Prot. 33732 /2023

Il giorno 02 Ottobre 2023 la sottoscritta Daniela Mollica Revisore unico ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione online del seguente verbale Prot. 33732/2023

Il materiale è stato trasmesso via mail in data 2 ottobre 2023

**Contabilità dell'Ente**

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dell'Ente stesso alla stessa data di riferimento, è la seguente:

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Fondo di cassa al 1/1/2023</b>                | <b>6.780.923,79</b> |
| Reversali emesse (dalla n.1 alla n.5149)         | 12.569.978,27       |
| Mandati emessi (dal n.1 al n.5528)               | 16.278.734,49       |
| <b>Fondo di cassa al 02/10/2023 CASSA HALLEY</b> | <b>3.072.167,57</b> |

**Contabilità del Tesoriere**

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| <b>Fondo cassa al 1/1/2023</b>                |               | <b>6.780.923,79</b>  |
| Reversali riscosse                            | 12.151.162,72 |                      |
| Riscossioni senza reversali da regolarizzare  | 399.433,68    |                      |
| <b>Totale riscossioni al 02/10/2023</b>       |               | <b>12.550.596,40</b> |
|   |               |                      |
| Mandati pagati                                |               | 16.159.452,33        |
| Pagamenti senza mandati da regolarizzare      |               | 1.984,98             |
| <b>Totale pagamenti 02/10/2023</b>            |               | <b>16.161.437,31</b> |
| <b>Fondo di cassa Tesoriere al 02/10/2023</b> |               |                      |
| <b>CONTO DI FATTO</b>                         |               | <b>3.170.082,88</b>  |

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 97.915,31**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

|                             |   |            |
|-----------------------------|---|------------|
| Reversali non riscosse      | - | 417.645,55 |
| Riscossioni senza reversali | + | 399.433,68 |

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| Reversali non inviate ma emesse dall'Ente r 5137      | - | 1.170,00         |
| Mandati non pagati                                    | + | 113.951,46       |
| Pagamenti senza mandato                               | - | 1.984,98         |
| Mandati non trasmessi al tesoriere m.dal 5525 al 5528 | + | 5.330,70         |
| <b>Differenza tra saldo di fatto e di diritto</b>     |   | <b>97.915,31</b> |

Si allega al presente verbale documentazione di dettaglio del controllo di cassa.

In riferimento alla parte uscite, risultano non trasmessi al tesoriere i mandati dal n. 5525 al 5528 per un totale di €5.330,70 , mandati relativi ai contributi CCL ottobre – dicembre 2023 di alcuni utenti, in attesa di avere la conferma del codice Iban corretto. In riferimento all'entrata non è stata trasmessa la reversale n. 5137 relativa a un regolarizzo di un CCL di cui sopra, per una somma di €1.170,00

Il controllo di cassa e la gestione di liquidità di cassa del terzo trimestre è coerente con i dati trasmessi al siope come da allegato, anche se alla data della firma del verbali i dati relativi al mese di settembre non sono ancora stati pubblicati.

E' accertata inoltre la corrispondenza della cassa vincolata alla scritture del tesoriere.

Alla data attuale l'Ente non ricorre all'anticipazione di tesoreria.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

IL REVISORE UNICO