VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO DEL 31 MARZO 2022.

Il giorno 31 Marzo 2022 la sottoscritta Daniela Mollica Revisore unico ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione online del seguente verbale.

Il materiale è stato trasmesso via mail in data.

Controllo di cassa al 31/12/2021.

Situazione incassi e pagamenti al 31/12/2021.

Risultano emessi n. 7709 reversali e n. 8368 mandati.

Al 31/12/2021 il fondo di cassa definitivo risulta essere di €. **6.598.246,33** come da allegati riportanti la situazione del Tesoriere e della contabilità dell'Ente.

Verifica di cassa finale è congruente al conto del tesoriere trasmesso dalla Bper, tesoreria del Comune come approvato da determinazione n. 165 del 14/02/2022;

CONTROLLO CASSA AL 31/12/2021

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla Bper Banca Agenzia di Bondeno il Collegio attesta che:

Fondo cassa al 1/1/2021		4.866.717,56
Reversali emesse e riscosse n. 7709	17.979.185,96	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare		0,00
Totale riscossioni al 31/12/2021		17.979.185,96
Mandati emessi e pagati n. 8368	16.247.657,19	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare		0,00
Totale pagamenti al 31/12/2021		16.247.657,19
Fondo di cassa al 31/12/2021		6.598.246,33

Si allega l'estratto del conto del tesoriere emesso dalla Bper (**allegato A**) al presente verbale dal quale si evince la corrispondenza della cassa al 31/12/2021.

Verifica contabilità dell'Ente

Fondo cassa al 1/1/2020	4.866.717,56
Reversali emesse e rimosse n. 7709	17.979.185,96
Mandati emessi e pagati n. 8368	16.247.657,19
Fondo di cassa dell'Ente	6.598.246,33

Si allega (**Allegato B**) conto di cassa programma di contabilità.

Il fondo di cassa risultante dalla contabilità halley risulta essere coerente con il conto di tesoreria inviato dalla Bper.

CONTROLLO DI CASSA AL 31 marzo 2022.

Contabilità dell'Ente

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

Fondo di cassa al 1/1/2021	6.598.246,33
Reversali emesse (dalla n.1 alla n.1927)	3.278.868,80
Mandati emessi (dal n.1 al n.2150)	4.822.281,94
Fondo di cassa al 31/03/2022 CASSA HALLEY	5.054.833,19

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2022		6.598.246,33
Reversali rimosse	2.993.154,75	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	374.449,44	
Totale riscossioni al 31/03/2022		3.367.604,19
Mandati pagati		4.543.825,26
Pagamenti senza mandati da regolarizzare		128.198,04
Totale pagamenti 31/03/2022		4.672.023,3
Fondo di cassa Tesoriere al 31/03/2022		
CONTO DI FATTO		5.293.827,22

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 238.994,03**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	285.714,05
Riscossioni senza reversali	+	374.449,44
Reversali non inviate ma emesse dall'Ente	-	0,00
Mandati non pagati	+	278.456,68
Pagamenti senza mandato	-	128.198,04
Mandati in sospeso dal tesoriere	+	0,00
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		238.994,03

Si allega al presente verbale documentazione di dettaglio del controllo di cassa.(allegato C)

Il controllo di cassa e la gestione di liquidità di cassa del primo 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 marzo non sono ancora stati pubblicati.(allegato D)

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 prende atto che la situazione della cassa economale al 31/03/2022 è pari a d euro 1.528,00.

IL REVISORE UNICO