

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO DEL 30 GIUGNO 2022.

Il giorno Giovedì 30 giugno 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 30/06/2022.

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 DI CASSA II TRIMESTRE 2022 CONTROLLO AL 30 GIUGNO 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.3700)	6.992.009,17
Mandati emessi (dal n.1 al n.4042)	9.135.804,23
Fondo di cassa al 30/06/2022 CASSA HALLEY	4.454.451,27

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2022		6.598.246,33
Reversali rimosse	6.785.830,77	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	1.922.940,30	
Totale riscossioni al 30/06/2022		8.708.771,07
Mandati pagati		8.195.523,13
Pagamenti senza mandati da regolarizzare		0,02
Totale pagamenti 30/06/2022		8.195.523,15
Fondo di cassa Tesoriere al 30/06/2022		
CONTO DI FATTO		7.111.494,25

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 2.657.042,98**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	205.582,21
Riscossioni senza reversali	+	1.922.940,30
Reversali non inviate ma emesse dall'Ente R 2234-2235	-	596,19
Mandati non pagati	+	919.913,20
Pagamenti senza mandato	-	0,02
Mandati in sospeso dal tesoriere M. 2832	+	20.367,90
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		2.657.042,98

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

Alla data attuale risultano due reversali la n. 2234 e la n.2235 di un importo complessivo di €.596,19 in sospeso in tesoreria, riguardano due reversali relative a servizi a domanda individuale ed in data odierna è stata inviata la pec alla tesoreria per chiedere spiegazioni.

Risulta inoltre per mero errore materiale non inviato il mandato n.2832.

Il controllo di cassa e la gestione di liquidità di cassa del secondo 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 giugno non sono ancora stati pubblicati.(allegato B)

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 30/06/2022 è pari a d euro 3.474,67 (di cui euro 2,943,77 disponibilità residua anticipazione economale ed euro 530,90 per somme incassate). (allegato C)

IL REVISORE UNICO