

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO DEL 3 OTTOBRE 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 03/10/2022.

Al 31/12/2021 il fondo di cassa definitivo risulta essere di **€. 6.598.246,33**.

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 III TRIMESTRE 2022 CONTROLLO AL 03 OTTOBRE 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 1/1/2022	6.598.246,33
Reversali emesse (dalla n.1 alla n.5553)	10.894.051,34
Mandati emessi (dal n.1 al n.5788)	12.354.433,73
Fondo di cassa al 03/10/2022 CASSA HALLEY	5.137.863,94

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2022		6.598.246,33
Reversali riscosse	10.545.887,03	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	499.808,73	
Totale riscossioni al 03/10/2022		11.045.695,76
Mandati pagati		12.236.041,89
Pagamenti senza mandati da regolarizzare		8,46
Totale pagamenti 03/10/2022		12.236.050,35
Fondo di cassa Tesoriere al 03/10/2022		
CONTO DI FATTO		5.407.891,74

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 270.027,80**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	348.164,31
Riscossioni senza reversali	+	499.808,73
Reversali non inviate ma emesse dall'Ente	-	0,00
Mandati non pagati	+	108.358,54
Pagamenti senza mandato	-	8,46
Mandati non trasmessi	+	10.033,30
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		270.027,80

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

Alla data attuale risultano 3 mandati per un importo complessivo di €.10.033,30 non trasmessi in tesoreria, si tratta di due mandati n. 5508-5009 per la somma di 326,30 che riguardano mandati per contributi mensili mese di settembre 2022, e un mandato n.5200 di €.9.707,00 che riguarda il pagamento di una fattura, non inviato per mero errore materiale.

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.(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 30/09/2022 è pari a d euro 3.261,99 (di cui euro 2.006,99 disponibilità residua anticipazione economale ed euro 1.254,70 per somme incassate). (allegato C)

IL REVISORE UNICO