

CONFERENZA PERMANENTE INTERREGIONALE PER IL COORDINAMENTO DELLE POLITICHE
DELL'AREA DELLO STRETTO

VERBALE n. 12 del 02.05.2023

Verifica trimestrale di cassa al 31.03.2023

L'anno 2023, il giorno 2 del mese di maggio, la sottoscritta Luciana Santagati, Revisore Unico della Conferenza in epigrafe,

vista la richiesta di parere inviata dalla segreteria dell'Ente con pec del 2 maggio 2023.;

esaminata la documentazione ad essa allegata, consistente nel giornale dei mandati e delle reversali dell'ente nonché della documentazione relativa alla verifica di cassa al 31 marzo 2023 fatta pervenire dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena;

procede alla verifica di cassa alla data del 31.03.2023 e alla riconciliazione tra il saldo del tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'ente.

Alla data del 31.03.2023., dal registro giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

L'ultima reversale emessa, con numero progressivo 4, di € 935,17 è stata emessa in data 14.03.2023, con causale "Ritenuta d'acconto su ft. N. 2 del 23 febbraio 2023";

L'ultimo mandato di pagamento, con numero progressivo 2, di € 4.862,89 è stato emesso in data 14.03.2023 con causale: "Liquidazione Fattura n. 2 del 23.02.2023, compenso professionale";

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

2) VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2023

CASSA DELL'ENTE AL 31.03.2023

Fondo di cassa al 01.01.2023	€	444.816,91
Reversali emesse dalla n.1 alla n.4	€	2.377,97
di cui:		
Conto competenza		2.377,97
Conto residui		0,00
A. Totale Entrate	€	447.194,88
Mandati emessi dal n.1 al n.10	€	34.379,47
di cui:		
Conto competenza		17,00
Conto residui		34.362,47
B. Totale Uscite	€	34.379,47
Saldo cassa di diritto (saldo contabile) (A - B)	€	412.815,41

Dalla contabilità del Tesoriere "Monte dei Paschi di Siena" risulta un saldo di fatto alla data del 31.03.2023 di € 412.780,41 che presenta una differenza negativa di € 35,00 rispetto al saldo della cassa di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere risultano, al 31.03.2023 le seguenti partite:

CASSA DEL TESORIERE AL 31.03.2023

1)	Fondo di cassa al 01.01.2023	€	444.816,91
2)	ENTRATE		
	a) riscossioni con reversali	€	2.377,97
		€	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali		
	A. Totale Entrate	€	447.194,88
3)	USCITE		

	a) pagamenti con mandati	€	34.379,47
	da pagare	€	0,00
	b) da regolarizzare con mandati	€	35,00
	B. Totale Uscite	€	34.414,47
4)	Saldo cassa di fatto (saldo contabile) (A - B)	€	412.780,41

La riconciliazione tra il saldo contabile e il saldo del Tesoriere è così giustificata:

saldo da scritture contabili al 31.03.2023	€	412.815,41
saldo del Conto del Tesoriere	€	412.780,41
differenza	€	-35,00

descrizione	segno		importo
Reversali emesse ma non ancora consegnate al Tesoriere	-	€	
Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere.	-	€	0,00
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	+	€	
<u>Riscossioni eseguite senza reversale</u>	+	€	
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	+	€	
Mandati consegnati ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	€	
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	€	0,00
<u>Pagamenti senza mandati</u>	-	€	35,00
Totale partite a rettifica (A)			-35,00

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente e in particolare:

per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dell'ente;

Si dà atto che l'Ente non si avvale di altri Agenti Contabili.

La documentazione relativa alla presente verifica è conservata agli atti nel fascicolo del revisore.

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene inserito nell'apposito Registro.

Reggio Calabria, 02.05.2023

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Luciana Santagati