

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

VERBALE n. 19 del 18.01.2024

Verifica trimestrale di cassa al 31.12.2023

L'anno 2024, il giorno 18 del mese di gennaio, la sottoscritta Luciana Santagati, Revisore Unico della Conferenza in epigrafe,

vista la richiesta di parere inviata dalla segreteria dell'Ente con pec del 16 gennaio 2024;

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 dicembre 2023 fatta pervenire dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena;

procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2023 e alla riconciliazione tra il saldo del tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'ente.

Alla data del 31.12.2023, dal registro giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

L'ultima reversale di incasso, con numero progressivo 5, è stata emessa in data 04.10.2023 per € 100.000,00 con causale "Trasferimento Fondi annualità 2023 Consiglio Regionale della Calabria";

L'ultimo mandato di pagamento, con numero progressivo 17, è stato emesso in data 18.12.2023 per € 2,00 con causale: "Competenze su c.c. III trimestre 2023 Monte dei Paschi di Siena Tesoriere";

E' stato accertato, sulla base di controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti,

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

2) VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2023

CASSA DELL'ENTE al 31.12.2023

Fondo di cassa al 01.01.2023	€ 444.816,91
Reversali emesse dalla n.1 alla n.5	€ 102.377,97
di cui:	
Conto competenza 102.377,97	
Conto residui 0,00	
A. Totale Entrate	€ 547.194,88
Mandati emessi dal n.1 al n.17	€ 41.335,81
di cui:	
Conto competenza 6.973,34	
Conto residui 34.362,47	
B. Totale Uscite	€ 41.335,81
Saldo cassa di diritto (saldo contabile) (A - B)	€ 505.859,07

Dalla contabilità del Tesoriere "Monte dei Paschi di Siena", risulta un saldo di fatto alla data del 31.12.2023 di € 505.859,07 giustificato dalla seguenti partite:

CASSA DEL TESORIERE al 31.12.2023

Fondo di cassa al 01.01.2023	€ 444.816,91
ENTRATE	
a) riscossioni con reversali	€ 102.377,97
	€
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	
A. Totale Entrate	€ 547.194,88
USCITE	
a) pagamenti con mandati	€ 41.335,81

da pagare	€ 0,00
b) da regolarizzare con mandati	€
B. Totale Uscite	€ 41.335,81
Saldo cassa di fatto (saldo contabile) (A - B)	€ 505.859,07

Al 31.12.2023 il saldo contabile dell'Ente e quello del Tesoriere coincidono:

saldo da scritture contabili al 31.12.2023	€ 505.859,07
saldo del Conto del Tesoriere al 31.12.2023	€ 505.859,07
differenza	€ 0,00

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, 18.01.2024

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Luciana Santagati