

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

VERBALE n. 27 del 14.10.2024

Verifica trimestrale di cassa al 30.09.2024

L'anno 2024, il giorno 14 del mese di ottobre, la sottoscritta Luciana Santagati, Revisore Unico della Conferenza in epigrafe,

vista la richiesta di parere inviata dalla segreteria dell'Ente con pec in pari data;

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 30 settembre 2024 fatta pervenire dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena;

procede alla verifica di cassa alla data del 30.09.2024 e alla riconciliazione tra il saldo del tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'ente.

Alla data del 30.06.2024., dal registro giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

L'ultima reversale emessa, con numero progressivo 3, di € 165,93 è stata emessa in data 14.05.2024, con causale "Interessi attivi competenza anno 2023";

L'ultimo mandato di pagamento, con numero progressivo 20, di € 15 è stato emesso in data 14.05.2024 con causale: "Competenze su conto corrente I trimestre 2024";

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 30.09.2024

Fondo di cassa al 01.01.2024	€ 505.859,07
Reversali emesse dalla n.1 alla n. 3	€ 532,60
di cui:	
Conto competenza	532,60
Conto residui	0,00
A. Totale Entrate	€ 506.391,67
Mandati emessi dal n.1 al n. 20	€ 46.073,01
di cui:	
Conto competenza	1.504,07
Conto residui	44.568,94
B. Totale Uscite	€ 46.073,01
Saldo cassa di diritto (saldo contabile) (A - B)	€ 460.318,66

Dalla contabilità del Tesoriere "Monte dei Paschi di Siena" risulta un saldo di fatto alla data del 30.09.2024 di € 460.301,66 con una differenza di € 17,00 rispetto al saldo di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere risultano, al 30.09.2024 le seguenti partite:

Fondo di cassa al 01.01.2024	€ 505.859,07
ENTRATE	
a) riscossioni con reversali	€ 532,60 €
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	17,00
A. Totale Entrate	€ 506.408,67
USCITE	
a) pagamenti con mandati	€ 46.073,01

da pagare	€ 0,00
b) da regolarizzare con mandati	€ 34,00
B. Totale Uscite	€ 46.107,01
Saldo cassa di fatto (saldo contabile) (A - B)	€ 460.301,66

La differenza tra il saldo contabile e il saldo di diritto è così determinata:

saldo da scritture contabili al 30.09.2024	€ 460.318,66
saldo del Conto del Tesoriere	€ 460.301,66
differenza	€ 17,00

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

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>	+	€ 17,00
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>	-	€ 34,00
Totale partite a rettifica (A)		-17,00

In data 17 maggio 2024 il Tesoriere ha addebitato un mandato di pagamento di € 17,00 e contestualmente lo ha stornato registrando, in pari data, un incasso del medesimo importo.

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, 14.10.2024

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Luciana Santagati