

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

VERBALE n. 29 del 10/02/2025

Verifica trimestrale di cassa al 31.12.2024

L'anno 2025, il giorno 10 del mese di febbraio, 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 31 dicembre 2024 fatta pervenire dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena;

procede alla verifica di cassa alla data del 31/12/2024 e alla riconciliazione tra il saldo del tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'ente.

Alla data del 31/12/2024., dal registro giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

L'ultima reversale emessa, con numero progressivo 9, di € 2,00 è stata emessa in data 30.12.2024, con causale "Carta contabile in entrata n. 3 del 20.05.2024 Restituzione competenze I trimestre";

L'ultimo mandato di pagamento, con numero progressivo 26, di € 15 è stato emesso in data 31.12.2024 con causale: "Carta contabile n. 5 del 15 aprile 2024 competenze su c.c. 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 31.12.2024

| | |
|---|------------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2024 | € 505.859,07 |
| Reversali emesse dalla n.1 alla n. 9 | € 100.549,60 |
| di cui: | |
| Conto competenza | 100.549,60 |
| Conto residui | 0,00 |
| A. Totale Entrate | € 606.408,67 |
| Mandati emessi dal n.1 al n. 26 | € 46.124,01 |
| di cui: | |
| Conto competenza | 1.555,07 |
| Conto residui | 44.568,94 |
| B. Totale Uscite | € 46.124,01 |
| Saldo cassa di diritto (saldo contabile) (A - B) | € 560.284,66 |

Dalla contabilità del Tesoriere "Monte dei Paschi di Siena "risulta un saldo di fatto alla data del 31.12.2024 di € 560.284,66 pari al saldo del conto di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere risultano, al 31.12.2024 le seguenti partite:

| | | |
|----|---|--------------|
| 1) | Fondo di cassa al 01.01.2024 | € 505.859,07 |
| 2) | ENTRATE | |
| | a) riscossioni con reversali | € 100.549,60 |
| | di cui | € |
| | Conto competenza | 100.549,60 |
| | Conto residui | |
| | b) riscossioni da regolarizzare con reversali | 0,00 |
| | A. Totale Entrate | € 606.408,67 |
| 3) | USCITE | |

| | | |
|----|---|--------------|
| | a) pagamenti con mandati di cui: | € 46.124,01 |
| | Conto competenza | 1.555,07 |
| | Conto residui | 44.568,94 |
| | da pagare | € 0,00 |
| | b) da regolarizzare con mandati | € 0,00 |
| | B. Totale Uscite | € 46.124,01 |
| 4) | Saldo cassa di fatto (saldo contabile) (A - B) | € 560.284,66 |

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

| | |
|--|--------------|
| saldo da scritture contabili al 31.12.2024 | € 560.284,66 |
| saldo del Conto del Tesoriere | € 560.284,66 |
| differenza | € 0,00 |

I mandati n.ri 19 e 20 sono stati annullati, per un errore nella modalità di pagamento, da due carte contabili (n.ri 2 e 3), di pari importo, emesse dal Tesoriere e incassate con le reversali n.ri 8 e 9. Gli stessi importi, relativi alle competenze del I trimestre 2024, sono stati reimputati con i mandati n.ri 25 e 26

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, 10.02.2025

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Luciana Santagati