COMUNE DI PENNA SANT'ANDREA

(Provincia di Teramo)

*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o*o**o*o*o*o*o*o*o*o***o*o***o*o***o*o*o*

Verbale n. 2 del 10/08/2022

Verbale della verifica trimestrale di cassa

L'anno 2022 il giorno 10 del mese di Agosto la sottoscritta Dott.ssa Monica Pestilli Revisore Unico del Comune di Penna Sant'Andrea nominata con atto cons. n. 13 del 31/05/2022 presso il proprio studio in Avezzano in Via C. Corradini, 119 reso atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid- 19, dichiara che ogni voce analizzata nel presente parere è supportata dalla documentazione inviata alla scrivente in data 02.08.2022 e 09.08.2022 dal Responsabile del servizio finanziario Dott. Palumbi Vincenzo

Il Revisore

- visto lo statuto;
- visto l'art. 223 del Tuel;

Premesso che

a) il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Basciano

Considerato

a) che l'Organo di Revisione per la verifica di cassa di cui sopra non si è avvalso della collaborazione di persone appositamente incaricate sulla base del comma 4 dell'art. 239 del Tuel;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 01/01/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 809.002,94 di cui €. 4.582,35 per cassa vincolata ed è determinato da:

A.	Saldo di cassa al 01/01/2022		**€ 809.002,94**
	Riscossioni	€ 909.924,56	
	Riscossioni da regolarizzare	€ 733.498,22	
B.	Totale parziale	-------------------	**€ 1.643.422,78**

C.	Totale Generale (A+B)		**€ 2.452.425,72**
	Pagamenti	€ 1.820.736,71	
	Pagamenti da regolarizzare	€ 76.786,79	
		- ------------------	
D.	Totale Generale		**€ 1.897.523,50**

E.	Saldo contabile di fatto di cassa (C – D)		**€ 554.902,22**

b) che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

A.	Saldo di cassa al 01/01/2022		**€ 809.002.94**
	Riscossioni in c/residui	€. 571.092,46	
	Riscossioni in c/competenza	€ 918.188,55	

B.	Totale Riscossioni		**€ 1.489.281,01**

C.	Totale Generale (A + B)		**€ 2.298.283,95**
	Pagamenti c/residui	€. 887.054,68	
	Pagamenti c/competenza	€ 949.380,56	

D.	Totale Pagamenti		**€ 1.836.435,24**

E.	Saldo di cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)		**€ 461.848,71**
	Il suddetto importo con le rettifiche derivanti da:		
	Reversali non riscosse	€ - 258,18	
	Riscossioni senza reversale	€ + 733.498,22	
	Mandati non pagati	€ + 15.698,53	
	Pagamenti senza mandato	€. – 76.786,79	

F.	Totale rettifiche		**€ 672.151,78**
G.	Totale Generale (E + F)		**€ 1.134.000,49**

c) che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

	Reversali già contabilizzate	€ - 579.098,27
	Mandati già contabilizzati	€ +
	Reversali da annullare	€ -
	Mandati da annullare	€ +

H.	Totale rettifiche	**€ - 579.098,27**

	Totale rettificato (G – H)	**€ 554.902,22**

Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO CASSA VINCOLATA	
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	764.630,48
Somme vincolate	4.582,35

Giorni di utilizzo dell'anticipazione	
Utilizzo medio dell'anticipazione	
Utilizzo massimo dell'anticipazione	
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	
Saldo anticipazione di cassa al 30/06/2022	760.048,13

Dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- A Tesoriere e al Responsabile del Servizio Finanziario al fine di allegarla al conto della loro gestione.

Si precisa che non è stato possibile effettuare la verifica di cassa nei termini di legge per mancanza della documentazione necessaria.

Si precisa altresì che non è stato possibile effettuare la verifica degli agenti contabili in quanto alla data del presente verbale non è ancora disponibile la documentazione richiesta.

Si comunica che si provvederà ad effettuare una separata verifica di cassa degli agenti contabile nel momento in cui verrà messa a disposizione della scrivente la documentazione necessaria.

Il Revisore

Dott.ssa Monica Pestilli