Unione dei Comuni
Terre dell'Olio e del Sagrantino
Provincia di Perugia

COLLEGIO DI REVISIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

Verbale n 13 del 4/12/2024

Verifica di cassa al 30/09/2024 (art.223 D. Lgs.267/2000)

L'anno 2024, il giorno quattro del mese di dicembre , presso l'Unione dei comuni viene eseguita la verifica di cassa al 30/09/2024.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/09/2024, con ultima registrazione relativa al reversale/mandato n. 143 e n. 391, di euro 2.345,98 ed Euro 2.110,37. Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Residui	Competenza	Totale
fondo cassa al 1°gennaio 2024			549.686,09
Riscossioni	238.433,48	1.112.770,57	1.351.204,05
Pagamenti	200.819,06	623.149,51	823.968,57
Fondo di cassa al 30.09.2024			1.076.921,57

Di cui movimentazioni per la Cassa Vincolata:

DESCRIZIONE	+/-	EURO
Fondo cassa effettivo vincolato al 01.01.2024		374.380,00
Riscossioni (c/competenza)	+	800.000,00
Riscossioni (c/residui)	+	
Pagamenti (c/competenza)	-	160.091,10
Pagamenti (c/residui)	-	732,00
Fondo cassa effettivo vincolato		1.013.556,90

FC

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 30/09/2024

ENTRATE			
Fondo cassa al 1° gennaio 2024		549.686,09	
Reversali emesse ultimo n. 143	1.351.204,05		
Reversali riscosse		1.351.204,05	
Reversali riscosse (di cui a copertura)			
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		16,00	
Totale degli incassi		***1.900.906,14***	
USCITE			
Deficit di cassa			
Mandati emessi ultimo n. 391	823.968,57		
Mandati pagati		816.533,59	
Pagamenti da regolarizzare con mandati			
Mandati da pagare	7.434,98		
Totale dei pagamenti		***816.533,59***	
Saldo risultante dalla Tesoreria		**1.084.372,55**	
La differenza tra i due saldi riconcilia come segue: Saldo Ente al 30/09/2024		1.076.921,57	
Reversali emesse dall'Ente da riscuotere dal Tesoriere (-)			
Reversali da emettere dall'Ente per somme già incassate (+)		16,00	

Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)			
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato (-)		0,00	
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (+)		7.434,98	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)			
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere		**1.084.372,55**	

Il totale generale evidenzia un saldo coincidente con le risultanze contabili del Tesoriere.

Situazione presso la sez. Tesoreria Provinciale Stato Perugia

Saldo Attivo Tesoreria al 30/09/2024	1.084.372,55
Riscossioni effettuate dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale (-)	0,00
Pagamenti effettuati dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale	0,00
Versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere (+)	0,00
Saldo attivo (Sez. Tesoreria Prov. Stato – Perugia) al 30/09/2024	**1.084.372,55**

1) Visto il servizio di Tesoreria che risulta svolto con regolarità, senza rilievi di disservizi;
2) Vista la concordanza tra la contabilità di tesoreria e la contabilità speciale T.U;

VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli, con la presenza del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria Raio Roberto responsabile dell'inventariazione dei predetti beni.
In via preliminare, il medesimo responsabile fa presente al collegio che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata, precisando che i beni durevoli acquisiti sono caricati a sistema con numerazione progressiva. L'ultima annotazione riporta il seguente numero inventariale **77**.
I beni mobili dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti categorie:

- Impianti e macchinari.
- Attrezzature industriali e commerciali.
- Mezzi di trasporto.
- Macchine per ufficio e hardware.
- Mobili e arredi.
- Infrastrutture.
- Altri beni materiali.

Il responsabile della tenuta dell'inventario precisa, inoltre, che ad ogni cespite corrisponde un numero inventariale.
Ciò premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei beni, precisando che nella scelta del campione si è tenuto conto dei seguenti criteri:
- ubicazione nella sede;
- categoria;
Sulla base dei predetti criteri sono stati selezionati i seguenti beni:

Categoria	**Num. Inventario**	**Anno**	**Descrizione**	**Valore iniziale€**	**Valore finale**	**Ubicazione**
Altri beni materiali diversi	78	2023	Gonfalone e fascia Presidente	666,19	499,64	Via Cannaiola, 2 - Trevi
	Num. Inventario	**Anno**	**Descrizione**	**Valore €**		**Ubicazione**
Mobili ed arredi per ufficio	77	2021	Mobile contenitore con ante	768,60	658,80	Via Cannaiola, 2 - Trevi

Il Collegio ha effettuato la verifica dei sopra descritti beni riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario.

I Revisori dei Conti

Dott.ssa Rosella Mukaj

Dott. Fulvio Cociani

Dott.ssa Anna Barcherini

Il Responsabile di Ragioneria

(Dott. Roberto Raio)