



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

COLLEGIO DI REVISIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

Verbale n. 10 del 31.07.2023

Verifica di cassa al 30/06/2023 (art.223 D.Lgs.267/2000)

L'anno 2023, il giorno 31 del mese di luglio, presso l'Unione dei comuni viene eseguita la verifica di cassa al 30/06/2023.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/06/2023, con ultima registrazione relativa al reverse/mandato n. 83 e n. 267, di Euro 77,00 ed Euro 427,00. Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Residui	Competenza	Totale
fondo cassa al 1° gennaio 2023			376.561,34
Riscossioni	39.668,57	482.244,74	521.913,31
Pagamenti	197.020,00	194.680,68	391.700,68
Fondo di cassa al 30.6.2023			506.773,97

Di cui movimentazioni per la Cassa Vincolata:

DESCRIZIONE	+/-	EURO
Fondo cassa effettivo vincolato al 01.01.2023		0,00
Riscossioni (c/competenza)	+	400.000,00
Riscossioni (c/residui)	+	0,00
Pagamenti (c/competenza)	-	0,00
Pagamenti (c/residui)	-	0,00
<b>Fondo cassa effettivo vincolato</b>		<b>400.000,00</b>

Rmv

FC

Situazione contabile risultante a saldo del mastriano del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 30/06/2023

<b>ENTRATE</b>			
Fondo cassa al 1° gennaio 2023		376.561,34	
Reversali emesse	521.913,31		
Reversali riscosse		521.913,31	
Reversali riscosse (di cui a copertura)			
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		22.659,76	
<i><b>Totale degli incassi</b></i>		<b>921.134,41</b>	
<b>USCITE</b>			
Deficit di cassa			
Mandati emessi	391.700,68		
Mandati pagati		386.321,25	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		86,94	
Mandati da pagare	5.379,43		
<i><b>Totale dei pagamenti</b></i>		<b>386.408,19</b>	
<b>Saldo risultante dalla Tesoreria</b>		<b>534.726,22</b>	
La differenza tra i due saldi riconcilia come segue: Saldo Ente al 30.6.2023		506.773,97	
Reversali emesse dall'Ente da riscuotere dal Tesoriere (-)		0,00	
Reversali da emettere dall'Ente per somme già incassate (+)		22.659,76	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)			

Rmv FC



Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato (-)		86,94	
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (+)		5.379,43	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)			
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere</b>		<b>534.726,22</b>	

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 30.06.2023	534.726,22
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
<b>Saldo attivo (Sez. Tesoreria Prov. Stato – Perugia) al 30.06.2023</b>	<b>534.726,22</b>

- 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.

Rmv

FC

- 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
Mobili ed arredi per ufficio	66	2021	Appendiabito da terra (4 unita')	390,40	341,60	Via Cannaiola, 2 - Trevi
	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €		Ubicazione
Mobili ed arredi per ufficio	74	2021	Tavolo tondo	390,40	341,60	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 Murasecco



Dott. Fulvio Coriani



Dott.ssa Anna Barcherini

Il Responsabile di Ragioneria

(Dott. Roberto Raio )