



**Unione Montana del Bassanese
(Provincia di Venezia)**

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E GENERALE
DEL 3^ TRIMESTRE 2022**

Oggi 05.10.2022, presso la sede dell'Ente, tramite strumentazione informatica-tecnologica, il Revisore Unico dei Conti, dott. Benvegnù Franco (nominato con deliberazione consiliare 9/2022) con l'intervento per l'Unione della dott.ssa Caregnato Lara in qualità di responsabile del Servizio Finanziario, effettua la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio tesoreria per il periodo 01.07.2022-30.09.2022 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il Regolamento di Contabilità e la Convenzione con il Servizio Tesoreria, dando atto che dallo stesso risulta alla data 30.09.2022 quanto segue:

Giornale di cassa¹ anno 2022

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022	Euro		840.625,37
Riscossioni fino alla reversale n. 1056 del 30.09.2022			
Euro	646.332,87	2.936.964,99	3.583.297,86
Pagamenti fino al mandato n. 1128 del 30.09.2022			
Euro	996.916,04	2.966.794,76	3.963.710,80
Fondo di cassa al 30.09.2022	Euro		460.212,43

Situazione contabile risultante a saldo dell'EC tenuto presso Unicredit spa n. 000103169831 alla data del 30.09.2022:

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	Euro 840.625,37
Incassi ottenuti al 30.09.2022	Euro 3.362.721,13
Pagamenti effettuati al 30.09.2022	Euro 3.665.149,87
Saldo di cassa al 30.09.2022	Euro 538.196,63

La differenza tra i due saldi² riconcilia come segue:

¹Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria.

² In caso di discordanza fra il saldo contabile dell'ente e il saldo dell'Istituto Tesoriere è necessario compilare il prospetto di riconciliazione di cui si fornisce esempio.

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30.09.2022	€. 460.212,43	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€ 240.627,37	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€. 153.074,24	+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	- € 127.023,96	+/-
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	€ 292.591,16	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	- € 29,87	+/-
Totale riconciato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	€ 538.196,63	=

Verifica reversali e mandati

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali emessi dall'Ente nel corso del trimestre. La tecnica usata per l'estrazione è l'utilizzo di applicazione per calcolo numero casuale all'interno dell'intervallo definito dal primo numero e dall'ultimo numero dei mandati e delle reversali del mese di riferimento.

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
262	04/07/2022	RITENUTA SU: ADESIONE ACCORDO QUADRO CONSIP FUEL CARD 2 PER LA FONRITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE MEDIANTE FUEL CARD. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA 2021-2022-2023	€ 326,00	NO
342	12/07/2022	AUTORIZZAZIONI TRANSITO MOTOSLITTE 21/22 (A COPERTURA)	€ 200,00	NO
579	01/08/2022	VERSAMENTI PER ACCESSO ATTI SINISTRI STRADALI (A COPERTURA)	€ 40,00	NO
805	22/08/2022	RITENUTA SU: NOLEGGIO STAMPANTE MULTIFUNZIONE PER GLI UFFICI AMMINISTRATIVI. AFFIDAMENTO ALLA SOCIETA PASUBIO TECNOLOGIA SRL E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER IL TRIENNIO 01/01/2021-31/12/2023	€ 24,04	NO
917	05/09/2022	RITENUTA SU: FORNITURA DI 2 CHIAVETTE USB PER LAUTOVELOX 106 STANDARD COLORE IN USO AL CORPO DI POLIZIA LOCALE	€ 48,4	NO
1041	29/09/2022	PERMESSI RACCOLTA FUNGHI ANNO 2022 (A COPERTURA)	€ 6,00	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo €	Rilievo SI/NO
411	01/07/2022	RAPPORTI FINANZIARI TRA UNIONE E COMUNI CONVENZIONATI. RENDICONTAZIONE PRIMO TRIMESTRE 2022	29.207,02	NO
477	20/07/2022	CONSUMI GAS ANNO 2022	54,00	NO
745	10/08/2022	DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO CONCILIASERVICE 4.0 COMPRESSE RINOTIFICHE, DATAENTRY, FRONT OFFICE, NOTIFICHE VERBALI ESTERO, FORNITURA STAMPATI E ASSISTENZA CONCILIA 2022.	10.228,30	NO
987	26/08/2022	QUOTA ADESIONE S.U.A. VICENZA	2.165,33	NO
1025	02/09/2022	SPLIT MESE DI AGOSTO	5.015,15	NO
1128	30/09/2022	AFFIDAMENTO SERVIZIO UNIVERSALE DI POSTA A POSTE ITALIANE - ANNO 2022	570,01	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Verifica dei residui

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2022	Incassi al 30.09.2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
€ 2.100.303,61	€ 646.332,87	€ 1.453.970,74	€ 3.291,89	€ 1.457.262,63	69,38 %

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti al 30.09.2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
€ 1.299.120,50	€ 996.916,04	€ 302.204,46	€ -1.077,87	€ 301.126,59	23,17 %

Altri Fondi Liquidi Custoditi:

a) presso l'ufficio postale in specifici conti correnti appositamente aperti e alimentati come segue:

CONTO CORRENTE	SALDO ALLA DATA	€
1052669429	30.09.2022	76.024,78
18531368	30.09.2022	2.393,86
TOTALE FONDI SU CONTI CORRENTI POSTALI		78.418,64

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Franco Benvenuti

