



Provincia di Perugia
COLLEGIO DI REVISIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

Verbale n.13 del 7/09/2022
 Verifica di cassa al 30/6/2022 (art.223 D.Lgs.267/2000)

L'anno 2022, il giorno sette del mese di settembre, in presenza del Responsabile Finanziario del Comune di Trevi, viene eseguita la verifica di cassa al 30/6/2022.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/6/2022, con ultima registrazione relativa al reverse/mandato n.2570 e n.1615 di Euro 73,26 ed Euro 406,26. Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Residui	Competenza	Totale
fondo cassa al 1° gennaio 2022			3.407.974,80
Riscossioni	1.694.099,42	2.438.787,30	4.132.886,72
Pagamenti	2.537.975,51	2.826.538,98	5.364.514,49
Fondo di cassa al 30.6			2.176.347,03

Di cui movimentazioni per la Cassa Vincolata:

DESCRIZIONE	+/-	EURO
Fondo cassa effettivo vincolato (precedente)	-	-1.382.238,35
Riscossioni	+	549.884,37
Pagamenti	-	1.610.317,33
Fondo cassa effettivo vincolato	-	2.442.671,31

Il Collegio dei revisori *rileva*, ribadendo quanto emerso già nei precedenti verbali che *persiste* un Fondo di cassa effettivo vincolato di *importo negativo*, evidenziando tale andamento anomalo.

La corretta gestione della cassa vincolata rappresenta una necessità che deve essere monitorata con estrema attenzione da parte dell'Ente, al fine di controllare sistematicamente le movimentazioni di implementazione e discarico, ciò per evitare l'insorgere di possibili criticità di cassa.

A tale riguardo il Collegio dei revisori segnala in particolare all'Ente la deliberazione 31/2015 con la quale la Corte dei conti, sezione Autonomie, ha fissato le linee di indirizzo in tema di gestione di

AM

con distinta n 195 in data 30.06.2022 e acquisite dal tesoriere in data 01.07.2022(-)			
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato (-)		-500,79	
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+43.477,96	
Rettifica mandato n 1442 del 23.06.2022 (da 3,38 euro a 3 euro) Inviata al tesoriere con distinta n 197 del 14.07.2022		-0,38	
Mandati di pagamento emessi dal n 1600 al n 1615 in data 30.06.2022 inviati in tesoreria con distinta n 196 in data 30.06.2022 e acquisite dal tesoriere in data 01.07.2022		+264.457,98	
Reversale n 2445 del 29.06.2022 emessa dall'Ente e non contabilizzata dal tesoriere per errata imputazione di carta contabile.		-1,80	
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere		524.697,56	

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

Situazione presso la sez. Tesoreria Provinciale Stato Perugia

Saldo Attivo al 31.12.2021	3.264.358,02
(+) Accrediti periodo 01/01 al 30.06.2022	1.474.350,52
Saldo Attivo	4.738.708,54
(-) Prelevamenti periodo 01.01. al 30.06.2022	1.890.432,04
Saldo attivo (Sez. Tesoreria Prov. Stato – Perugia) al 30.06.2022	2.848.276,50

AM

R. P.

J.R.