

VERBALE DI VERIFICA CASSA

DOTT. BRUNO PIOMBO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 1/2024 del 19 Gennaio 2024

Il giorno 19 del mese di gennaio, dell'anno 2024 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 31-12-2023 assistito dalla Dottoressa Poncini Giorgia, Responsabile del Servizio Finanziario.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- Le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- È rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Reversali:

Alla data del 31 DICEMBRE 2023 sono state emesse numero 3058 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- N. 2369 del 23-10-2023, intestata a Diversi per un importo di € 39.438,26 ad oggetto: proventi attività recupero evasione IMU;
- N. 2566 del 13-11-2023, intestata Ad Agenzia delle Entrate Riscossione per un importo di € 1.214,44 ad oggetto: ruolo riscossione proventi contravvenzioni c.d.s. anni 2008/2009 – Ruolo 2011/14503;
- N. 2795 del 11-12-2023, intestata a Diversi per un importo di € 5.300,00 ad oggetto; Regularizzazione provvisori (PagoPA) da proventi di concessioni cimiteriali.

Mandati:

Alla data del 31 DICEMBRE 2023 sono stati emessi numero 3029 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- N. 2378 del 31-10-2023, intestato a Mattia Emanuela per un importo di € 100,00 ad oggetto: sostegno alle famiglie in attuazione dell'art. 42 del decreto legge n. 48 del 04/05/2023 "Fondo destinato ad iniziative nel periodo 01 giugno – 31 dicembre 2023, per il sostegno alle famiglie mediante l'offerta di opportunità educative;
- N. 2546 del 09-11-2023, intestata a Unione dei Comuni del Ciriace e del Basso Canavese per € 16.335,12 ad oggetto: trasferimento quota a carico ente per progetto strategico "tutto a due passi da te"- distretto diffuso del commercio;
- N. 2973 del 14-12-2023, intestato a Oasi per un amico di Perazzolo Roberto & C. SNC per un importo di € 1858,30 ad oggetto: Pagamento fattura n. FPA 109/23 del 01/12/2023; servizio di cattura e gestione cani vaganti presenti sul territorio comunale e soccorso cani e gatti incidentati. Quinto bimestre 2023.

ADEMPIMENTI FISCALI

L'ente procede alla liquidazione I.V.A con cadenza mensile.

La liquidazione periodica del mese di Dicembre evidenzia un saldo a debito di € 29,23 versato all'Agenzia delle Entrate il 16 Gennaio 2024.

VERSAMENTI PERIODICI

Si procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed evidenzia quanto segue:

- tutte le ritenute fiscali e i contributi ad enti previdenziali sono state versate nei termini di legge.

COMUNE DI SAN MAURIZIO CANAVESE - PIAZZA GARIBOLDI, 10 - 10040 SAN MAURIZIO CANAVESE (TO) - TEL. 011/50511111 - FAX 011/50511111

VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato a Intesa San Paolo filiale di San Maurizio Canavese

Il revisore attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (conto di diritto) alla data del 31-12-2023 è di euro 2.860.483,43 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 31-12-2023

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2023	€ 2.254.262,98
REVERSALI RISCOSE	€ 9.932.018,44
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 756.467,24
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 10.688.485,68
SPESE	
MANDATI PAGATI	€ 9.884.234,61
MANDATI DA PAGARE	€ 0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 198.030,62
TOTALE DELLE SPESE	€ 10.082.265,23
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.860.483,43
B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2023	€ 2.254.262,98
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 3058	€ 10.688.485,68
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 12.942.748,66
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 3029	€ 10.082.265,23
TOTALE DELLE SPESE	€ 10.082.265,23
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 2.860.483,43
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.860.483,43
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 2.860.483,43
DIFFERENZA DA RACCORDARE	€ 0,00
D) RICONCILIAZIONE	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 2.860.483,43
A DEDURRE	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	0
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	0

COMUNE DI S. MARINO C. DE - SPOR 000183 del 13/01/2024 art. 11 c. 11 lett. c)

