

VERBALE DI VERIFICA CASSA

PIOMBO DOTTOR BRUNO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 12/2023 del 18 aprile 2023

Il giorno diciotto del mese di aprile, dell'anno 2023 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 31-03-2023 assistito dalla Dottoressa Cinzia Chiara, Responsabile del Servizio Finanziario.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandanti 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 MARZO 2023 sono state emesse numero 881 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- N. 72 del 19-01-2023, intestata a diversi per un importo di € 3.900,00 ad oggetto: proventi di concessioni cimiteriali;
- N. 316 del 02-02-2023, intestata ad Avis per un importo di € 104,00 ad oggetto: canone affitto anni 2021-2022 sede Avis Via xx Settembre 3.
- N. 800 del 23-03-2023, intestata a Falduto Giovanni per un importo di € 946,00 ad oggetto: Versamento Iva (Split Payment) su mandato n° 745 (articolo 5830/7/1).

Mandati:

Alla data del 31 MARZO 2023 sono stati emessi numero 836 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- N. 89 del 20-01-2023, intestato a Kuwait Petroleum Italia Spa per un importo di € 685,95 ad oggetto: pagamento fattura n. PJ05913579 del 30-09-2022 - acquisto carburante e beni di consumo per autovetture e automezzi comunali periodo Settembre;

- N. 260 del 26-01-2023, intestata a Bria Berter Marisa - Economo per € 3.000,00 ad oggetto: anticipazioni di fondi per il servizio economato anno 2023;
- N. 835 del 30-3-2023, intestato a Tropiano Antonella per € 135,95 ad oggetto: locazione box ubicati in Via Bertone, 5 – periodo 1/1/2023 – 30/06/2023

ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di Marzo evidenzia un saldo a debito di € 1.883,79 versato all'Agenzia delle Entrate il 14 aprile 2023.

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.

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 31-03-2023 è di euro 1.775.169,74 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 31-03-2023

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
<small>COMUNE DI SAN MAURIZIO CANAVESE - PIAZZA S. PIETRO 10 - 10053 SAN MAURIZIO CANAVESE (TO) - TEL. 011/2401111 - FAX 011/2401112</small>	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2023	€ 2.254.262,98
REVERSALI RISCOSE	€ 1.467.831,44
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	504.144,11
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 4.226.238,53
SPESE	
MANDATI PAGATI	€ 2.373.541,19

MANDATI DA PAGARE	€ 77.527,60
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0
TOTALE DELLE SPESE	€ 2.451.068,79
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 1.775.169,74
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. 881	€ 1.467.919,44
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 3.722.182,42
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 836	€ 2.451.068,79
TOTALE DELLE SPESE	€ 2.451.068,79
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.271.113,63
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 1.775.169,74
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.271.113,63
DIFFERENZA DA RACCORDARE	€ 504.056,11
D) RICONCILIAZIONE	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 1.271.113,63
A DEDURRE	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	
REVERSALI EMESSE MA NON INCASSATE	88,00
REVERSALI SOSTITUITE	
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 88
SOMMATI	
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI	
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	€504.144,11
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€504.144,11
SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 504.056,11

- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente.

- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente.

Il Revisore dei Conti attesta la regolare tenuta della contabilità e non formula nessun rilievo.

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Piombo

