

COMUNE DI SAN MAURIZIO CANAVESE

VERBALE VERIFICA DI CASSA

DOTTOR BRUNO PIOMBO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 13/2024 del 22 luglio 2024

Il giorno 22 del mese di Luglio, dell'anno 2024 il sottoscritto Revisore procede alla verifica periodica di cassa al 30-06-2024 con l'assistenza dalla Dottoressa Giorgia Poncini, 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 30 giugno 2024 sono state emesse numero 1482 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 750 del 11/04/2024 intestata a "Diversi" per un importo di € 285,43 ad oggetto: "CARTE IDENTITA' QUOTA PER IL MINISTERO – MESE DI APRILE 2024";
- n. 1047 del 16/05/2024, intestata a "Diversi" per un importo di € 2.420,69 ad oggetto: "Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) – PROVENTI DI SERVIZIO MENSA";
- n. 1294 del 11/06/2024, intestata a "Agenzia Delle Entrate - RISCOSSIONE" per un importo di € 148,66, ad oggetto: "Ruolo riscossione proventi contravvenzioni c.d.s. anni 2008/2009 – RUOLO 21399/2011";

Mandati:

Alla data del 30 giugno 2024 sono stati emessi numero 1465 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 1000 del 22/04/2024 intestato a NOVA AEG SPA per un importo di € 122,10, ad oggetto: "Pagamento Fatt. n. 2240040389 del 22/03/2024 – FORNITURA ENERGIA ELETTRICA – MESE DI FEBBRAIO (SCUOLE ELEMENTARI)
- n. 1205 del 27/05/2024 intestata a Tesoreria di Roma Succursale n. 348 per un importo di € 1.762,95, ad oggetto "Comune di San Maurizio Canavese – corrispettivo per rilascio n. 105 carte di identità elettroniche mese di novembre 2023";
- n. 1247 del 04/06/2024, intestato a Faciano Vincenzo per € 299,50 ad oggetto: "Ricevuta n. 6 del 01/06/2024 – Canone locazione mese di giugno per i locali adibiti a spogliatoio del personale di Polizia Municipale"

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 € 2.180,96 versato all'Agenzia delle Entrate il 15 aprile 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.

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 30/06/2024 è di euro 2.894.814,07 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30/06/2024

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 01/01/2024		€ 2.860.483,43
REVERSALI RISCOSE		€ 4.062.927,33
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		€ 857.852,59
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 4.920.824,92
SPESE		
MANDATI PAGATI		€ 4.771.807,44
MANDATI DA PAGARE		€ 114.686,84
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		€ 0,00
TOTALE DELLE SPESE		€ 4.886.494,28
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 2.894.814,07
B)SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 01/01/2024		€ 2.860.483,43
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 1482		€ 4.074.993,69
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 6.935.477,12
SPESE		
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1465		€ 4.894.531,05
TOTALE DELLE SPESE		€ 4.894.531,05
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.040.946,07
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI		
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 2.894.814,07
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.040.946,07
DIFFERENZA DA RACCORDARE		€ 853.868,00
D) RICONCILIAZIONE		
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE		€ 2.860.483,43
A DEDURRE		
PAGAMENTI SENZA MANDATO		€ 0,00
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE (DAL N. 1467 AL N.1482)		€ 12.021,36
REVERSALI SOSTITUITE		€ 0,00
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE		€ 12.021,36
SOMMATI		
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI (DAL N. 1462 AL N.1465)		€ 8.036,77
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE		€ 857.852,59
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE		€ 865.889,36
SALDO a seguito della regolarizzazione		€ 853.868,00

- 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