

VERBALE DI VERIFICA CASSA

AVV. BRUNO PIOMBO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 23/2022 del 14/09/2022

Il giorno 14 del mese di settembre dell'anno 2022 alle ore 13,30 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 30-06-2022 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 30 giugno 2022 sono state emesse numero 1438 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- N. 870 del 28-4-2022, intestata a diversi per un importo di € 83,00, ad oggetto: diritti di segreteria su pratiche edilizie;
- N. 935 del 3-5-2022, intestata a Euroristorazione srl per un importo di € 1117,85, versamento IVA (Split Payment) su mandato 956;
- N. 1370 del 17-6-2022, intestata a diversi per un importo di € 20,00, regolarizzazione provvisori di Pago-Pa – diritti istruttoria per rilascio autorizzazioni taxi e su area pubblica.

Mandati:

COMUNE DI S. MARINO C'BE - B*OF 0015E03 9ET I2\08\5055 4FF II CI II DOB: CC:

Alla data del 30-6-2022 sono stati emessi numero 1457 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- N. 909 del 22-4-2022, intestato a Pepita srl per un importo di € 930,00, ad oggetto: pagamento fattura n. 20220022/F del 17-2-20220 – fornitura spille con nuovo logo comunale;
- N. 1000 del 9-5-2022, intestato Giochinfiniti srl per € 47.201,10, ad oggetto: pagamento fattura n. 21 del 31-3-2022 – area giochi di Via Garibaldi – manutenzione straordinaria della pavimentazione antitrauma;

- N. 1300 del 6-6-2022, intestato a Agenzia delle Entrate per € 245,00 ad oggetto: spese registrazione contratto lavori di riqualificazione palestra polivalente – distinta n. 4/2022 – Ditta PNP.

ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di giugno evidenzia un saldo a debito di € 1.395,18 versato all'Agenzia delle Entrate in data 15-7-2022.

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 al 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 30-06-2022 è di euro 2.575.477,29 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30-06-2022

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2022	€ 2.463.808,00
REVERSALI RISCOSSE	€ 3.867.318,75
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	1007902,82
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 4.875.221,57
SPESE	
MANDATI PAGATI	€ 4.553.403,44
MANDATI DA PAGARE	

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	210148,84
TOTALE DELLE SPESE	€ 4.763.552,28
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.575.477,29
B)SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2022	€ 2.463.808,00
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 1438	€ 3.876.126,40
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 6.339.934,40
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1457	€ 4.553.893,44
TOTALE DELLE SPESE	€ 4.553.893,44
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.786.040,96
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.575.477,29
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.786.040,96
DIFFERENZA DA RACCORDARE	€ 789.436,33
D) RICONCILIAZIONE	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 1.786.040,96
A DEDURRE	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	210.148,84
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	8837,05
REVERSALI SOSTITUITE (N. 1590)	-29,40
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 218.956,49
SOMMATI	
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI	490,00
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	1.007.902,82
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 1.008.392,82
SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 789.436,33

- 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.

CONTROLLI AGENTI CONTABILI

Economo comunale: Sig.ra Raglia Anna Maria, nominata con determina n. 37 del 07.02.2005.

All'economo, con determina del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria n. 1 del 17-1-2022 è stata riconosciuta l'anticipazione di euro 3.000,00, incassata con mandato n. 89 del 19-1-2022.

La consistenza di cassa risultava, alla data del 30-06-2022, pari a € 2.752,31.

Agenti:

- Sig.ra Bartelloni Maria Teresa, nominata con delibera della Giunta Comunale 194 del 13.09.2010, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 16,50.
- Sig.ra Bocchin Marisa, nominata con delibera della Giunta Comunale 26 del 30.01.2012, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 20,00.
- Sig.ra Priore Barbara, nominata con determina n. 194 del 13.09.2010, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 208,10.

RILIEVI E CONCLUSIONI

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

Il Revisore dei Conti

Avv. Bruno Piombo

