

VERBALE DI VERIFICA CASSA

DOTT. BRUNO PIOMBO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 23/2023 del 27 luglio 2023

Il giorno 27 del mese di luglio, dell'anno 2023 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 30-06-2023 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 30 GIUGNO 2023 sono state emesse numero 1622 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- N. 966 del 13-4-2023, intestata a Benedetti Gabriella per un importo di € 80,00 ad oggetto: pagamento orti urbani;
- N. 1263 del 11-5-2023, intestata a diversi per un importo di € 83,00 ad oggetto: diritti di segreteria su pratiche edilizie;
- N. 1405 del 07-06-2023, intestata a Pyramis Mecca e Chiado' Srl per un importo di € 245,00 ad oggetto: spese di registrazione contratto servizio di gestione, manutenzione e custodia del cimitero comunale, periodo 15/02/2023 – 14/02/2025 distinta N. 10/2023.

Mandati:

Alla data del 30 GIUGNO 2023 sono stati emessi numero 1485 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- N. 897 del 18-4-2023, intestato a Regione Piemonte per un importo di € 42,60 ad oggetto: liquidazione tasse di proprietà automezzi polizia municipale e protezione civile anno 2023-targa YA106AV;
- N. 1109 del 10-5-2023, intestata a Graficolor S.n.c. di Bertolai & Molinar per € 420,90 ad oggetto: pagamento fattura n. 88 del 31-3-2023 – organizzazione dell’iniziativa commerciale denominata Dolce Fiore del 16/04/2023. Acquisto addobbi palazzo municipale e minuterie varie;
- N. 1323 del 8-6-2023, intestato a Cgil Fp per € 60,00 ad oggetto: corso di formazione in materia di nuovo codice dei contratti pubblici – iscrizione di N. 3 dipendenti.

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 € 1.779,99 versato all’Agenzia delle Entrate il 14 luglio 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 30-06-2023 è di euro 2.790.207,74 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30-06-2023

COMUNE DI S. MAURIZIO C. SE - P. OF 0011888 del 30-06-2023

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 01.01.2023		€ 2.254.262,98
REVERSALI RISCOSSE		€ 3.579.681,46
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		€ 1.685.072,71
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 5.264.754,17

SPESE	
MANDATI PAGATI	€ 4.461.071,29
MANDATI DA PAGARE	€ 57.834,28
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	209.903,84
TOTALE DELLE SPESE	€ 4.728.809,41
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.790.207,74
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. 1622	€ 3.579.807,25
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 5.834.070,23
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1485	€ 4.520.946,98
TOTALE DELLE SPESE	€ 4.520.946,98
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.313.123,25
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.790.207,74
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.313.123,25
DIFFERENZA DA RACCORDARE	€ 1.477.084,49
D) RICONCILIAZIONE	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 1.313.123,25
A DEDURRE	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	209.903,84
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	125,79
REVERSALI SOSTITUITE	0,00
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 210.029,63
SOMMATI	
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI	2041,41
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	€ 1.685.072,71
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 1.687.114,12
SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 1.477.084,49

COMUNE DI S. MARINO C. ZE - B*OF 0011888 9ET 08\08\S053 4FF II CI II 008: CC:

- 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, raccomandando di regolarizzare quanto prima gli incassi in attesa di reversali..

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Piombo

