

## **VERBALE DI VERIFICA CASSA**

### **PIOMBO DOTTOR BRUNO**

Dottore Commercialista

Revisore dei Conti

#### **VERBALE N. 27/2022 del 19 ottobre 2022**

Il giorno diciannove del mese di ottobre, dell'anno 2022 alle ore 10,00 presso il comune di San Maurizio Canavese il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 30-09-2022 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 SETTEMBRE 2022 sono state emesse numero 2146 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- N. 1461 del 4-7-2022, intestata a Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali per un importo di € 2.532,93 ad oggetto: rimborso quota interessi mutuo ristrutturazione Casa dei Pini;
- N. 1609 del 19-7-2022, intestata a Cassa Depositi e Prestiti SpA per un importo di € 97.676,32 ad oggetto: erogazione mutuo per formazione percorso pedonale protetto in Via Devietti Goggia – posizione 6206253;
- N. 1981 del 12-9-2022, intestata a diversi per un importo di € 11.370,00, rimborso quota a carico dello Stato dei compensi ai componenti dei seggi elettorali elezioni amm.ve e referendum del 12 giugno 2022.

#### **Mandati:**

Alla data del 30 SETTEMBRE 2022 sono stati emessi numero 2195 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- N. 1578 del 19-7-2022, intestato a Consorzio Riva Sinistra Stura per un importo di € 5.612,33, ad oggetto: 2° rata partecipazione alla spesa ordinaria anno 2022 per gestione rete dei canali;
- N. 1902 del 17-8-2022, intestata a Project Automation SpA per € 1.561,60, ad oggetto: pagamento fattura n. 2V22/1121 del 20-6-2022 – sostituzione apparato router su varchi di rilevazione infrazioni semaforiche;
- N. 2089 del 19-9-2022, intestato a Timenet srl per € 2.678,68 ad oggetto: pagamento fatture nn. 388/PA del 3-8-2022 e n. 372/PA del 3-8-2022.

### ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di settembre evidenzia un saldo a debito di € 1.209,05 versato all'Agenzia delle Entrate il 14 ottobre 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 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 30-09-2022 è di euro 2.333.550,60 ed è determinato da:

#### Verifica di cassa al 30-09-2022

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
<b>ENTRATE</b>		

<b>FONDO CASSA AL 01.01.2022</b>	€ 2.463.808,00
REVERSALI RISCOSE	€ 7.134.532,27
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	424085,25
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>€ 7.558.617,52</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI PAGATI	€ 7.630.960,15
MANDATI DA PAGARE	€ 57.912,17
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	2,6
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>€ 7.688.874,92</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>	<b>€ 2.333.550,60</b>
<b>B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente</b>	
<b>ENTRATE</b>	
FONDO CASSA AL 01.01.2022	€ 2.463.808,00
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 2146	€ 7.134.532,27
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>€ 9.598.340,27</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2195	€ 7.688.872,32
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>€ 7.688.872,32</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>	<b>€ 1.909.467,95</b>
<b>C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI</b>	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.333.550,60
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 1.909.467,95
<b>DIFFERENZA DA RACCORDARE</b>	<b>€ 424.082,65</b>
<b>D) RICONCILIAZIONE</b>	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 1.909.467,95
<b>A DEDURRE</b>	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	2,60
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	0
REVERSALI SOSTITUITE	0,00
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>	<b>€ - 2,60</b>
<b>SOMMATI</b>	
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI	0,00
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	424.085,25

COMUNE DI A. - 5\*0F 001E818 9ET 30\IT\S0SS 1Ff II CI IT 00B: CC:

<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>	<b>€ 424.085,25</b>
<b>SALDO a seguito della riconciliazione (che coincide con quello del Tesoriere)</b>	<b>2.333.550,60</b>

- 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.

La seduta è chiusa alle ore 10,45

Il Revisore dei Conti

Dott. Bruno Piombo

