

## **VERBALE DI VERIFICA CASSA**

***DOTTOR BRUNO PIOMBO***

Revisore dei Conti

### ***VERBALE N. 29/2023 del 30 ottobre 2023***

Il giorno 30 del mese di ottobre dell'anno 2023 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 30-09-2023 assistito dalla Dottoressa Giorgia Poncini, 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 30-09-2023 sono state emesse numero 2246 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 1780 del 24-07-2023, intestata a Nova Aeg Spa di € 36,33, relativa al versamento IVA (Split Payment) su mandato n° 1682;
- n. 1881 del 11-08-2023, intestata a diversi di € 1.285,37, relativa a regolarizzazione di addizionale comunale Irpef anno 2022;
- n. 2100 del 19-09-2023, intestata a diversi di € 5,88, per diritti di notifica anno 2023-Comune di Ottana.

#### **Mandati:**

Alla data del 30-09-2023 sono stati emessi numero 2196 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 1720 del 28-07-2023, intestato a Bellia Laura Caterina di € 1323,67 per fondo Nazionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione (Art. 11 Legge 431/1998 e S.m.i.) annualita' 2022;
- n. 1892 del 18-8-2023, intestato a Astrid S.r.l. di € 4026,00 per Pagamento fattura N. 30 del 01-08-2023, canone locazione mese di agosto per i locali della farmacia comunale;
- n. 2001 del 11-09-2023, intestato a Fondazione Comune di San Maurizio Canavese Bibliopan di € 10.000,00, per progetto colpi di Scena: Organizzazione eventi "Musicae donum" e festival "Viva la musica". Contributo per rimborso oneri relativi al conferimento di incarichi artistici;

### **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 € 5838,67 versato all'Agenzia delle Entrate.

### **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 collegio attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (conto di diritto) alla data del 30-09-2023 è di euro 3.017.578,30 ed è determinato da:

**Verifica di cassa al 30-09-2023**

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
<b>ENTRATE</b>		
<b>FONDO CASSA AL 30.09.2023</b>		€ 2.254.262,98
REVERSALI RISCOSSE		€ 7.224.939,59
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		438.652,12
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>€ 7.663.591,71</b>
<b>SPESE</b>		
MANDATI PAGATI		€ 6.847.839,24
MANDATI DA PAGARE		€ 52.437,15
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>€ 6.900.276,39</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>		<b>€ 3.017.578,30</b>
B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente		
<b>ENTRATE</b>		
FONDO CASSA AL 30.09.2023		€ 2.254.262,98
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 2246		€ 7.399.821,17
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>€ 9.654.084,15</b>
<b>SPESE</b>		
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2196		€ 7.336.517,10
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>€ 7.336.517,10</b>

<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>		<b>€ 2.317.567,05</b>
<b>C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI</b>		
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 3.017.578,30
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.317.567,05
<b>DIFFERENZA DA RACCORDARE</b>		<b>€ 700.011,25</b>
<b>D) RICONCILIAZIONE</b>		
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE		€ 2.317.567,05
<b>A DEDURRE</b>		
PAGAMENTI SENZA MANDATO		
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE		174.881,58
REVERSALI SOSTITUITE		0,00
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>€ 174.881,58</b>
<b>SOMMATI</b>		
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI		436.240,71
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE		438.652,12
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>€ 874.892,83</b>
<b>SALDO a seguito della regolarizzazione</b>		<b>€ 700.011,25</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.

## **RILIEVI E CONCLUSIONI**

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

Il Revisore dei Conti

Dott. Bruno Piombo

