

VERBALE DI VERIFICA CASSA

DOTT. BRUNO PIOMBO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 9/2024 del 2/5/2024

Il giorno 2 del mese di maggio, dell'anno 2024 alle ore 10,50 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 31-03-2024 assistito dalla Dottorssa Poncini Giorgia, 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 31 marzo 2024 sono state emesse numero 660 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 10 del 18/01/2024 intestata a "Diversi" per un importo di € 400,00 ad oggetto: "Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) – TASSE PER AMMISSIONE A CONCORSI";
- n. 152 del 08/02/2024, intestata a "Diversi" per un importo di € 5.712,49 ad oggetto: "Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) – PROVENTI DI SERVIZIO MENSA";
- n. 414 del 11/03/2024, intestata a "Diversi" per un importo di € 2.308,20, ad oggetto: "Approvazione ruolo TARI anno 2018";

Mandati:

Alla data del 31 marzo 2024 sono stati emessi numero 757 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 9 del 17/01/2024, intestato a Società Metropolitana Acque Torino SPA per un importo di € 307,58, ad oggetto: “Pagamento Fatt. n. 2300023427-PA del 18/12/2023 – Bolletta Servizio idrico relativa al periodo 13/07/2023-15/12/2023 (COD. UTENZA 0710101575 – SCUOLA PRIMARIA F.LLI PAGLIERO)
- n. 275 del 21/02/2024 intestata a Dipendenti Comunali Cap. 560.1 per € 18.400,10, ad oggetto: “Retribuzioni mese di febbraio”;
- n. 549 del 06/03/2024, intestato a Faciano Vincenzo per € 299,50 ad oggetto: “Ricevuta n. 3 del 01/03/2024 – Canone locazione mese di marzo 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 € 3.065,94 versato all'Agenzia delle Entrate il 16 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 31/03/2024 è di euro 2.347.444,81 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 31/03/2024

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 31/03/2024		€ 2.860.483,43
REVERSALI RISCOSE		€ 1.630.084,46

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		€ 229.749,58
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 1.859.834,04
SPESE		
MANDATI PAGATI		€ 2.313.213,87
MANDATI DA PAGARE		€ 59.503,05
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		€ 155,74
TOTALE DELLE SPESE		€ 2.372.872,66
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 2.347.444,81
B)SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 31/03/2024		€ 2.860.483,43
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 660		€ 1.706.139,34
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 4.566.622,77
SPESE		
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 757		€ 2.372.716,92
TOTALE DELLE SPESE		€ 2.372.716,92
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.193.905,85
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI		
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 2.347.444,81
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.193.905,85
DIFFERENZA DA RACCORDARE		€ 153.538,96
D) RICONCILIAZIONE		
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE		€ 2.860.483,43
A DEDURRE		
PAGAMENTI SENZA MANDATO		155,74 €
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE (DAL N. 330 AL N. 360)		76.054,88 €
REVERSALI SOSTITUITE		0,00 €
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE		€ 76.210,62
SOMMATI		
MANDATI EMESSI DALL'ENTE E NON TRASMESSI		
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE		229.749,58 €
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE		€ 229.749,58
SALDO a seguito della regolarizzazione		€ 153.538,96

COMUNE DI - 8 - MUNICIPIO C 28 - 5509 0002201 901 03\02\3054 277 11 C/ 11 NOV. CC:

