

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

(art. 223 Dlgs. 267/2000)

Comune di Morbello (AL)

Verbale n. 1 del 09/02/2023

L'anno Duemilaventitre, il giorno 09 del mese di febbraio, la sottoscritta dott.ssa Angela Di Gennaro, in qualità di Revisore dei Conti procede, ai sensi dell'art. 239 del lgs. N. 267/2000, alla periodica verifica di cassa e della gestione di Tesoreria relativa al IV trimestre 2022.

Il revisore, nell'esecuzione della verifica, ha chiesto informazioni, dati e documentazione alla dott.ssa Cristina De Felice, responsabile del servizio finanziario.

- VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;
- VISTA la deliberazione consiliare di nomina n. 9 del 29/04/2021, esecutiva ai sensi di legge;
- VISTI:
 - Lo statuto dell'ente;
 - Il regolamento di contabilità;
 - L'ultimo bilancio consuntivo approvato;

il revisore assume la funzione attribuita con la summenzionata delibera ed acquisisce la documentazione predisposta dall'Ente.

La sottoscritta, procede alla

Verifica di quanto segue

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa.

In base ai controlli effettuati ed alla documentazione fornita dal Tesoriere comunale, l'organo di revisione attesta quanto segue:

A) TESORERIA COMUNALE

- 1) La situazione di cassa che il Tesoriere Banca Popolare di Milano S.P.A. ha prodotto risulta che il saldo di cassa al 31/12/2022 risultante da conto di diritto ammonta ad €. 80.454,04, mentre dal conto di fatto ammonta ad €. 87.695,26;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/12/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 92.598,59 e che il saldo contabile dell'Ente è di €. 87.695,26.
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano.

Entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	201.428,49

reversali emesse (ultima reversale n. 687)	778.950,66
Di cui reversali da riscuotere	2.337,90
totale ENTRATE	978.041,25
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 591)	892.683,88
Mandati pagati	885.442,66
Mandati da pagare	7.241,22
Mandati a copertura	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	4.903,33
totale USCITE	897.587,21

B) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 2° trimestre 2022:

453	16.11.2021	PLT PUREGREEN – RIMBORSO SPESE SERVIZI	€ 5,84
466	18.11.2021	RIT.DIPENDENTI	€ 382,58
518	13.12.2021	RITENUTE PREV.PERSONALE	€ 620,29

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

423	23.10.2021	REGIONE PIEMONTE - IRAP	€ 165,76
436	13.11.2021	STAZIONE SRVIZIO IP – PAG.FT 324/2021	€ 441,00
486	13.12.2021	INDENNITA' DICEMBRE DIPENDENTI	€ 70,00

riscontrando quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
 - per ogni riscossione verificata il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
 - le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
 - sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;

C) VERSAMENTI PERIODICI

Il revisore verifica i versamenti previdenziali e fiscali effettuati dal tesoriere nel periodo settembre-dicembre 2022, di cui copie in allegato.

D) SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore prende visione della deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 12.01.2023 avente per oggetto l'approvazione del rendiconto e rimborso anticipazioni piccole spese del quarto trimestre 2022, per un importo totale di €. 650,50 tutto relativo a spese postali, regolarmente imputate al conto 1.02.01 cap. 199



Adempimenti fiscali

L'ente ha provveduto all'invio della dichiarazione irap e 770 anno 2020 nei termini di legge.

Il Revisore da atto di aver eseguito la presente verifica ordinaria di cassa mediante riscontro della documentazione contabile dell'Ente e del Tesoriere.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

Angela Di Gennaro