

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

(art. 223 Dlgs. 267/2000)

Comune di Morbello (AL)

Verbale n. 11 del 17/10/2022

L'anno Duemilaventidue, il giorno 17 del mese di ottobre, 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 III 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 30/09/2022 risultante da conto di diritto ammonta ad €. 84.844,18, mentre dal conto di fatto ammonta ad €. 86.813,78;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/09/2022 è di € 88.720,31 e che la differenza di €. 1.906,53 si riferisce a pagamenti effettuati dal tesoriere e non ancora contabilizzati per €. 1.986,33 e riscossioni effettuate e non ancora contabilizzate per €. 79,80.
- 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. 455)	505.583,89
Riscossioni da regolarizzare con reversali	17.382,46
Reversali da riscuotere	13.422,74
totale ENTRATE	710.972,10
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 384)	610.760,26
Mandati pagati	1.969,60
Mandati da pagare	
Mandati a copertura	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	13.398,06
totale USCITE	626.127,92

I mandati da pagare si riferiscono al n. 237 relativo all'erogazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del Contributo bando attività produttive.

In merito all'elenco provvisori di entrata e di uscita da regolarizzare si veda l'allegato A.

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

264	01.07.2022	AMAG SPA	€ 713,42
289	07.07.2022	CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIMENTO COVID	€ 42.084,17
449	21.09.2022	FITTI ATTIVI FABBRICATI	€ 240,00

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

239	05.07.2022	ENEL ENERGIA – FATT.53095 E 63765 ANNO 2022	€ 38,87
258	05.07.2022	VERS. RIT. PREV ED ASS. PERSONALE DIPENDENTE	€ 477,08
380	26.09.2022	GHIA ROBERTO – ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI DEL 25.09.2022	€ 145,00

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 luglio-settembre 2022, come da quietanze di cui all'allegato B al presente verbale, come parte integrante e sostanziale.

D) SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore prende visione della deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 06.10.2022 avente per oggetto l'approvazione del rendiconto economato del terzo trimestre 2022, per un totale di €. 384,45 Relativi per la totalità a spese postali.

L'ente ha provveduto all'invio del conto giudiziale degli Agenti Contabili alla Corte dei Conti in data 30/08/2022 col protocollo n. 405943.

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

