

# **VERBALE DI VERIFICA DI CASSA**

## **(art. 223 Dlgs. 267/2000)**

### **Comune di Morbello (AL)**

#### **Verbale n. 4 del 20/04/2022**

L'anno Duemilaventidue, il giorno 20 del mese di aprile, 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 I 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 31/03/2022 risultante da conto di diritto ammonta ad €. 90.641,86, mentre dal conto di fatto ammonta ad €. 90.641,86;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/03/2022 è di € 90.644,86 e che la differenza di 3 €. A pagamenti effettuati dal tesoriere e non ancora contabilizzati.
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano.

<b>Entrate</b>	
fondo cassa a inizio esercizio	201.428,49

reversali emesse (ultima reversale n. 149)	127.251,75
Riscossioni da regolarizzare con reversali	4.924,54
<b>totale ENTRATE</b>	<b>333.604,78</b>
<b>Uscite</b>	
mandati emessi (ultimo mandato n. 127)	238.814,89
Mandati pagati	
Mandati da pagare	
Mandati a copertura	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	4.148,03
<b>totale USCITE</b>	<b>242.962,92</b>

**B) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 1° trimestre 2022:**

6	08.01.2022	GULLINO SNC – VERSAMENTO IVA	€ 10,40
8	08.01.2022	RECUPERO ICI ANNI PRECEDENTI	€ 913,41
77	18.02.2022	RITENUTE PREV.E ASSISTENZIALI PERSONALE	€ 582,57

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

2	08.01.2022	ENEL ENERGIA – pag. fatt.9829 del 10.12.2021	€ 73,15
18	13.01.2022	Rimborso spese viaggio dip-convenzione comune di Mornese	€ 365,31
123	29.03.2022	PROLUDIC SRL – pag. fatt. 63/PA/2021 del 19/05/2021	€ 13.262,00

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 gennaio-marzo 2022, come da quietanze allegate al presente verbale, come parte integrante e sostanziale.

### D) SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore prende visione della deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 12.07.2022 avente per oggetto l'approvazione del rendiconto del primo trimestre 2022 relativo alle spese postali per un totale di €. 342,25.



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