

COMUNE DI MORBELLO

(Provincia di Alessandria)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°06/2024



Il giorno 15 novembre 2024 presso il proprio studio professionale il Revisore unico esamina documentazione ricevuta in data 15 novembre 2024 dall'Ufficio Ragioneria del Comune di Morbello via E-Mail in forma di documenti PDF.p7M. -----

Il Revisore dà atto di essere stato nominato Revisore Unico del Comune di Morbello con durata incarico dal 30/04/2024 al 30/04/2027 come da delibera di Consiglio Comunale n°03 del 29/04/2024 pubblicata all'Albo Pretorio digitale. -----

Il Revisore procede alla verifica trimestrale di cassa – Rif. Art. 223 Tuel, sulla scorta del raffronto tra le risultanze contabili tenute dall'Ente e le scritture ed i prospetti forniti dal Tesoriere Banco BPM S.p.a. (allegati al presente verbale) con i risultati sotto riportati. -----

Si espongono i dati risultanti dal prospetto redatto e reso dai collaboratori dell'ufficio Ragioneria e sottoscritti dal Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Morbello alla data del 30 settembre 2024.-----

Visti e richiamati quale parte integrante e sostanziale del presente verbale i prospetti di riconciliazione predisposti e resi dai collaboratori dell'ufficio Ragioneria e sottoscritti dal Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Morbello, visti richiamati quale parte integrante e sostanziale del presente verbale i prospetti redatti e resi dal Tesoriere Banco BPM S.p.a., si dà atto che sulla scorta della documentazione esibita e visionata che i conti forniti dal Tesoriere Banco BPM S.p.a. alla data del 30 settembre 2024 coincidono con le scritture contabili dell'Ente.-----

Il Revisore richiede una tempestiva regolarizzazione dei provvisori di incasso pari ad € 61.466,24 e dei provvisori di pagamento pari ad € 13.974,60. -----

Verbania, in data 15 novembre 2024

L' Organo di revisione economico-finanziaria
IL REVISORE UNICO
Dott. Massimiliano Beltrami

COMUNE DI MORBELLO

(Provincia di Alessandria)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°06/2024

Comune di Morbello

Contabilità Finanziaria Esercizio 2024

Situazione Finanziaria Complessiva al 30/09/2024



| STANZIAMENTI DI COMPETENZA | | |
|---|--------------|--------------|
| | ENTRATE | SPESE |
| STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA | 789.614,00 | 789.614,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.000,00 | 3.000,00 |
| VARIAZIONI DI COMPETENZA | 461.698,24 | 461.698,24 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 29.000,00 | -3.000,00 |
| STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA | 1.251.312,24 | 1.251.312,24 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 32.000,00 | 0,00 |
| STANZIAMENTI DI CASSA | | |
| STANZIAMENTI INIZIALI DI CASSA | 1.393.846,22 | 1.352.832,00 |
| VARIAZIONI DI CASSA | 144.636,98 | 143.874,00 |
| STANZIAMENTI ASSESTATI DI CASSA | 1.538.483,20 | 1.496.706,00 |
| RESIDUI | | |
| RESIDUI INIZIALI | 364.392,22 | 254.170,68 |
| ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui) | 364.806,50 | 254.170,68 |
| <i>di cui incassato/pagato</i> | 142.384,74 | 24.621,70 |
| <i>di cui eliminato</i> | 7.233,73 | 4.174,14 |
| ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui) AL 31/12 | 215.188,03 | 225.374,84 |
| MOVIMENTI | | |
| | ACCERTAMENTI | IMPEGNI |
| NUMERO TOTALE | 110 | 135 |
| IMPORTO INIZIALE | 625.723,85 | 697.989,39 |
| <i>di cui da anno precedente</i> | 235.983,00 | 270.983,00 |
| <i>di cui già imputato</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>importo effettivo</i> | 389.740,85 | 427.006,39 |
| <i>di cui eliminato</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui esigibili</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>importo effettivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| IMPORTO EFFETTIVO AL 31/12 | 625.723,85 | 697.989,39 |
| TOTALE RESIDUI DALLA COMPETENZA AL 31/12 | 398.159,09 | 331.391,13 |
| | REVERSALI | MANDATI |
| NUMERO TOTALE | 390 | 347 |
| COMPETENZA | 227.564,76 | 366.598,26 |
| RESIDUI | 142.384,74 | 24.621,70 |
| TOTALE | 369.949,50 | 391.219,96 |

| RISCONTRO CASSA CON TESORERIA | |
|-------------------------------|------------|
| FONDO DI CASSA INIZIALE (+) | 44.243,11 |
| REVERSALI (+) | 369.949,50 |
| MANDATI (-) | 391.219,96 |
| SALDO DI CASSA | 22.972,65 |

COMUNE DI MORBELLO

(Provincia di Alessandria)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°06/2024

20240930 T2TBGNC
BANCO BPM S.P.A.
Tesoreria 01334 ACQUI TERME
Ente 1008007 COMUNE DI MORBELLO

Riepilogo Di Cassa Del 30.09.2024 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2024

3

| E N T R A T E | | Conto Di Diritto | Conto Di Fatto |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Fondo Di Cassa Dell'esercizio 2023 | | 44.243,11 | 44.243,11 |
| Reversali Riscosse | | 369.080,63 | 369.080,63 |
| Da Riscuotere | | | |
| A Copertura | 16,79 | | |
| Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali | | 61.466,24 | 61.466,24 |
| Totale delle Entrate | | 474.789,98 | 474.789,98 |
| U S C I T E | | Conto Di Diritto | Conto Di Fatto |
| Deficit Di Cassa Dell'esercizio 2023 | | | |
| Mandati Pagati | | 390.751,67 | 390.751,67 |
| Da Pagare | | 200,01 | |
| A Copertura | 268,28 | | |
| Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati | | 13.974,60 | 13.974,60 |
| Totale Delle Uscite | | 404.926,28 | 404.726,27 |
| Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto | | 69.863,70 | |
| Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto | | | 70.063,71 |
| Fido Concesso | | 208.445,80 | |

| Totali dell'Ente | | ENTRATE | USCITE | SALDO |
|-------------------|----------------|------------|------------|-----------|
| Totale | Del 30.09.2024 | 2.202,41 | 28,00 | 2.174,41 |
| Totale Precedente | Al 27.09.2024 | 472.587,57 | 404.698,27 | 67.889,30 |
| Totale Attuale | Al 30.09.2024 | 474.789,98 | 404.726,27 | 70.063,71 |

| n | data | causale | capitolo | importo |
|----|-------|--|----------|---------|
| 14 | 31.08 | affrancatura raccomandate mese di agosto | 199 | 650,55 |
| 15 | 05.09 | Affrancatura raccomandate fino al 5.09 | 199 | 143,65 |
| 16 | 30.09 | Affrancatura | 199 | 164,30 |

COMUNE DI MORBELLO
(Provincia di Alessandria)
Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°06/2024

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/09/2024



Comune di Morbello

Contabilità del Tesoriere

| | Importi | |
|--|------------|------------------|
| | Parziali | Totale |
| Fondo di Cassa al 01/01/2024 | | 44.243,11 |
| Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/09/2024 su Ordinativi | 430.546,87 | |
| Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2024 su Mandati | 404.726,27 | |
| Fondo di Cassa al 30/09/2024 | | 70.063,71 |

Contabilità del Comune

| | Importi | |
|---|------------|------------------|
| | Parziali | Totale |
| Fondo di Cassa al 01/01/2024 | | 44.243,11 |
| Reversali Emesse dal 01/01/2024 al 30/09/2024 | 369.949,50 | |
| Mandati Emessi dal 01/01/2024 al 30/09/2024 | 391.219,96 | |
| Saldo Contabile al 30/09/2024 | | 22.972,65 |

Riconciliazione

| | |
|---|------------------|
| Saldo Contabile | 22.972,65 |
| Reversali emesse e non riscosse (-) | 868,87 |
| Mandati emessi non pagati (+) | 468,29 |
| Prowisori di Entrata da Regularizzare (+) | 61.466,24 |
| Prowisori di Spesa da Regularizzare (-) | 13.974,60 |
| Saldo di Conciliazione al 30/09/2024 | 70.063,71 |