

COMUNE DI MEZZOCORONA**L'ORGANO DI REVISIONE**

Verbale n. 09 del 26/07/2024

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2024 il giorno 26 del mese di luglio alle ore 10:00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 20.11.2020 procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

- Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del TUEL

Il Revisore con la collaborazione del Responsabile del Servizio Finanziario rag. Sonia Giovannini, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 28 luglio 2024.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 18.07.2024 fino al mandato nr. 2104 emesso in data 11.07.2024 - di Euro 112,00 sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale mandati emessi competenza	6.873.212,95	1.723.817,86
Totale mandati emessi residui	2.317.165,80	
Totale mandati emessi	9.190.378,75	1.723.817,86

Mandati annullati dopo la precedente verifica: NESSUNO .

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 18.06.2024 fino alla reversale nr. 1926 emessa in data 17.06.2024 di Euro 1,39 sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale reversali emesse competenza	5.479.253,73	1.018.346,04
Totale reversali emesse residui	12.085.243,66	
Totale reversali emesse	17.564.497,39	1.018.346,04

Reversali annullate dopo la precedente verifica: NESSUNO .

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 18.07.2024:

				di cui cassa vincolata
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	3.224.159,74	799.606,61
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 18/07/2024			
	in conto competenza	€	5.479.253,73	1.018.346,04
	in conto residui	€	12.085.243,66	
	TOTALE INCASSI	€	17.564.497,39	1.018.346,04
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 18/07/2024			
	in conto competenza	€	6.873.212,95	1.723.817,86
	in conto residui	€	2.317.165,80	
	TOTALE PAGAMENTI	€	9.190.378,75	1.723.817,86
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€	11.598.278,38	94.134,79
		€.	11.598.278,38	

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente INTESA SAN PAOLO cui è stato affidato il servizio di tesoreria del Comune a seguito di procedura di gara. Il rapporto è regolato dalla convenzione sottoscritta per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2024.

Il Revisore acquisisce mediante sistema cartaceo, i documenti per la verifica di cassa.

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 18.07.2024 :

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

				di cui cassa vincolata
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	3.224.159,74	
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	17.564.497,39	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	133.514,72	
	TOTALE ENTRATE	€	17.698.012,11	0,00
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	9.190.378,75	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	188.944,41	
	TOTALE USCITE	€	9.379.323,16	0,00
	Mandati da Pagare	€	0,00	
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€	11.542.848,69	0,00

Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

				di cui cassa vincolata
Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	11.598.278,38		94.134,79
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	133.514,72	+	-
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€		-	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	€		+/-	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€	188.944,41	-	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-	
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	11.542.848,69		94.134,79

L'Ente non ha richiesto l'anticipazione di cassa.

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore mediante campionamento:

sino a €. 5.000;

da €. 5.001 a 20.000;

da €. 20.001.

Procede al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
244	30/01/2024	Tares non di competenza dell'Ente – incassi 2024	9.250,63	NO
1078	08/04/2024	Proventi canone mercatale 2024	540,00	NO
2078	28/06/2024	Canone di concessione del lotto Cava n. 1 in località Casetta anno 2024	89.000,00	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo /note SI/NO
1880	24/06/2024	Acquisto pala gommata con accessori a servizio del cantiere comunale	147.864,00	SI	SI	NO
1980	28/06/2024	Progetti occupazionali in lavori socialmente utili per accrescere l'occupabilità e per il recupero sociale di persone deboli	11.003,70	SI	SI	NO
2008	02/07/2024	Noleggio escavatore con manipolatore	1.098,00	SI		NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Si riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore dei dell'indicatore tempestività dei pagamenti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, anno 2023, è - 6,46 .

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, anno 2024, per i primi due trimestri è il seguente:

2024	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 6,67
2^ TRIMESTRE	- 3,05

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

L'Ente non è più titolare di conti correnti postali.

La verifica è conclusa alle ore 11:45 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei conti

Rag. Sonia Valorzi



Il Responsabile dell'Ufficio Finanziario

Rag. Giovannini Sonia _____