

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

Verbale n. 01 del 11/01/2023

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2023 il giorno 11 del mese di gennaio alle ore 10:00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 20.11.2020, si è recato presso la sede del Comune, Piazza della Chiesa 1 per procedere 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 Capo Ufficio Ragioneria sig.ra Sonia Giovannini, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 31 dicembre 2022.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 31.12.2022 fino al mandato nr. 4527 emesso in data 31/12/2022 - di Euro 180,80 sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza	€ 5.223.233,03
Totale mandati emessi residui	€ 2.300.528,45
Totale mandati emessi	€ 7.523.761,48

Mandati annullati dopo la precedente verifica: NESSUNO .

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 31.12.2022 fino alla reversale nr. 4043 emessa in data 31/12/2022 di Euro 95,92, sono le seguenti

Totale reversali emesse competenza	€ 5.308.211,62
Totale reversali emesse residui	€ 1.104.815,79
Totalereversali emesse	€ 6.413.027,41

Reversali annullate dopo la precedente verifica: NESSUNO .

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 31.12.2022 :

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.742.586,20
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 31/12/2022			
	in conto competenza	€	5.308.211,62	
	in conto residui	€	1.104.815,79	
	TOTALE INCASSI	€		6.413.027,41
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 31/12/2022			
	in conto competenza	€	5.223.233,03	
	in conto residui	€	2.300.528,45	
	TOTALE PAGAMENTI	€		7.523.761,48
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€		1.631.852,13

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 31.12.2022 :

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.742.586,20
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	6.411.032,83	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	1.994,58	
	TOTALE ENTRATE	€		6.413.027,41
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	7.523.533,97	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	180,80	
	TOTALE USCITE	€		7.523.714,77
	Mandati da Pagare	€	0,00	
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		1.631.898,84
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		1.631.898,84

Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	1.631.852,13	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	-	+
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	€	-	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) mandato non andato a buon fine	€	46,71	+/-
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	1.631.898,84	

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.

Si procede a verificare le coperture eseguite dall'Ente. Si da atto che alla data odierna l'ente ha emesso sia le reversali che i mandati a copertura, per cui la cassa di diritto dell'Ente alla data odierna risulta essere coincidente con la cassa di diritto del Tesoriere pari a euro 1.631.898,84.

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
3814	14/12/2022	Concessioni urbanistiche versate con PagoPA anno 2012 – versamenti spontanei	890,52	NO
4027	30/12/2022	Approvazione dell'aggiornamento del DUP 2022-2024 – incassi IMIS anno 2022	583.413,93	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
4105	06/12/2022	Fattura nr. 215 dd 31/10/2022 lavori di valorizzazione delle peculiarità naturalistiche ed ambientali del Monte di Mezzocorona	146.761,90	SI	SI	NO
4122	09/12/2022	Stipendio e assegni fissi personale Ufficio ragioneria – anno 2022 – dicembre	10.822,77			NO
4416	19/12/2022	Gas metano anno 2022 – scuole media	1.431,44			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, si riportano i dati relativi di tutti i trimestri 2022:

2022	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 6,02
2^ TRIMESTRE	- 4,40
3^ TRIMESTRE	- 6,96
4^ TRIMESTRE	- 6,47

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2002 è - 6,13 .

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

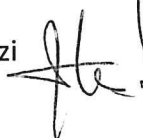
L'Ente non è più titolare di conti correnti postali.

La seduta viene sciolta alle ore 11:45 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Rag. Sonia Valorzi




Il Capo dell'Ufficio Ragioneria

Sig.ra Giovannini Sonia