

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

Verbale n. 11 del 21.07.2021

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2021 il giorno ventuno del mese di luglio alle ore 11:00, 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.

- o Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- o 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 20 luglio 2021

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 17.07.2021 fino al mandato nr. 2204 emesso in data 15.07.2021 - di Euro 1.287,91 per versamento quota laborfonds a carico dei dipendenti, sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza	€ 1.921.329,05
Totale mandati emessi residui	€ 794.129,86
Totale mandati emessi	€ 2.715.458,91

Mandati annullati dopo la precedente verifica: NESSUNO .

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 17.07.2021 fino alla reversale nr. 1938 emessa in data 16.07.2021 di Euro 8,00 per diritto di accesso agli atti, sono le seguenti

Totale reversali emesse competenza	€ 957.466,27
Totale reversali emesse residui	€ 731.832,10
Totalereversali emesse	€ 1.689.298,37

Reversali annullate nel periodo successivo alla precedente verifica di cassa: NESSUNA

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 17 luglio 2021:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.207.429,49
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 17/07/2021			
	in conto competenza	€	957.466,27	
	in conto residui	€	731.832,10	
	TOTALE INCASSI	€		1.689.298,37
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 17/07/2021			
	in conto competenza	€	1.921.329,05	
	in conto residui	€	794.129,86	
	TOTALE PAGAMENTI	€		2.715.458,91
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 17/07/2021	€		1.181.268,95
		€.		1.181.268,95

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 17.07.2021:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.207.429,49
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	1.689.298,37	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	662,89	
	TOTALE ENTRATE	€		1.689.961,26
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	2.715.458,91	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	34.095,19	
	TOTALE USCITE	€		2.749.554,10
	Mandati da Pagare	€		
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		1.147.836,65
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		1.147.836,65

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	€	1.181.268,95	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	662,89	+
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	€	34.095,19	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€	0,00	+/-
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	1.147.836,65	

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 riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore dei dell'indicatore tempestività dei pagamenti, si riportano i dati relativi al primo trimestre 2021:

2021	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 2,78
2^ TRIMESTRE	- 3,30

La seduta viene sciolta alle ore 12:00 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

