

COMUNE DI PEIO

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 10 del 25/07/2024



VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2024 il giorno 22 del mese di luglio alle ore 10:00 il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 53 del 30/11/2022, procede 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 responsabile del Servizio Finanziario sig.ra Tiziana Pretti, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 22/07/2024.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 22/07/2024 fino al mandato nr. 2059 di Euro 140,26, sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale mandati emessi competenza	4.817.289,69	
Totale mandati emessi residui	3.897.186,70	35.608,18
Totale mandati emessi	8.714.476,39	35.608,18

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 22/07/2024 fino alla reversale nr. 2293 di Euro 140,26, sono le seguenti

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale reversali emesse competenza	5.532.919,15	1.683,60
Totale reversali emesse residui	1.509.506,08	-
Totale reversali emesse	7.042.425,23	1.683,60

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 22/07/2024:

				di cui vincolata	
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		6.446.335,18	272.846,11
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 22/07/2024				
	in conto competenza	€	5.532.919,15		1.683,60
	in conto residui	€	1.509.506,08		0
	TOTALE INCASSI	€		7.042.425,23	1.683,60
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 24/01/2024				
	in conto competenza	€	4.817.289,69		0,00
	in conto residui	€	3.897.186,70		35.608,18
	TOTALE PAGAMENTI	€		8.714.476,39	35.608,18
	Mandati da Pagare	€			
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€		4.774.284,02	238.921,53
		€.		4.774.284,02	238.921,53

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente CASSA RURALE VAL DI SOLE B.C.C. a cui è stato aggiudicato il servizio.

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

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 22/07/2024:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

				di cui vincolata	
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		6.446.335,18	272.846,11
	ENTRATE				
a)	riscossioni con reversali	€	6.895.965,14		1.683,60
b)	riscossioni da regolarizzare con reversali	€	63.823,68		
	TOTALE ENTRATE	€		6.959.788,82	1.683,60
	USCITE				
a)	pagamenti con mandati	€	8.480.085,51		35.608,18
b)	pagamenti da regolarizzare con mandati	€	25.888,70		
	TOTALE USCITE	€		8.505.974,21	35.608,18
	Mandati da Pagare	€			
	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		4.900.149,79	238.921,53
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		4.900.149,79	238.921,53

MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
421	09/02/2024	Liquidazione fatt. nr. 1/001 dd 06/01/2024 – allestimento di un percorso espositivo a Palazzo Migazzi – Cogolo di Peio.	7.338,29	SI	SI	NO
497	14/02/2024	Liquidazione fatt. nr. 19/00 dd 31/01/2024 – fornitura di pesce Scuola Infanzia mese gennaio 2024	250,17	SI		NO
1034	11/04/2024	Pagamento fatt. 4/3 dd 19/02/2024 1° sal lavori al 01/12/2023 somma urgenza per il ripristino della strada di collegamento Cogolo-Malgamare nel Comune di Peio a seguito crollo roccioso 2023	241.646,55	SI	SI	NO

Si riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore dei dell'indicatore tempestività dei pagamenti nei valori di seguito indicati:

2023	VALORE
Indice annuo 2023	- 12
2024	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 7
2^ TRIMESTRE	3

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

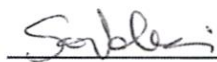
Non dispone di c/c postale.

La seduta termina alle ore 10:30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

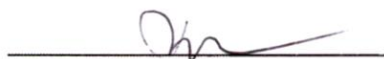
Il Revisori dei conti

Rag. Sonia Valorzi



Il Responsabile servizio Finanziario

Sig.ra Pretti Tiziana



Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

				di cui fondi vincolati
Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	4.774.284,02		272.846,11
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	63.823,68	+	1.683,60
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€	146.460,09	-	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	€		+/-	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€	25.888,70	-	35.608,18
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€	234.390,88	+	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-	0,00
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	4.900.149,79		238.921,53

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 da eseguire da parte dell'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
948	21/03/2024	Oneri di urbanizzazione	19.443,03	NO
1996	01/07/2024	Pagamento fatt. nt. 24-LI dd 24/06/2024	240,00	NO
2133	11/07/2024	Utili distribuiti bilancio 2023 - quota 15% del. CDA 26/03/2024	53.348,10	NO