

COMUNE DI PEIO

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 01 del 14.01.2022

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2022 il giorno quattordici del mese di gennaio alle ore 11:00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 65 del 27/12/2019 si è collegata in via telematica con la sede del Comune di Peio, 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 responsabile del Servizio Finanziario sig.ra Tiziana Pretti, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 31 dicembre 2021

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 31.12.2021 fino al mandato nr. 3403 emesso in data 31.12.2021, di Euro 245,00, sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza	€ 2.929.867,00
Totale mandati emessi residui	€ 10.562.876,05
Totale mandati emessi	€ 13.492.743,05

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 31.12.2021 fino alla reversale nr. 4759 emessa in data 31.12.2021, di Euro 24,20, sono le seguenti:

Totale reversali emesse competenza	€ 3.574.774,07
Totale reversali emesse residui	€ 9.127.547,72
Totalereversali emesse	€ 12.702.321,79

Si precisa che risultano mancanti le reversali n. 4357 – 4358 e 4359 per un errore del programma CISCO, quindi nell'anno 2021 sono state emesse in totale nr. 4756 reversali.

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 31 dicembre 2021:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		8.730.847,24
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 31/12/2021			
	in conto competenza	€	3.573.338,43	
	in conto residui	€	8.530.065,70	
	TOTALE INCASSI	€		12.103.404,13
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 31/12/2021			
	in conto competenza	€	2.929.867,00	
	in conto residui	€	10.562.631,05	
	TOTALE PAGAMENTI	€		13.492.498,05
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 31/12/2021	€		7.341.753,32
		€.		7.341.753,32

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente CASSA RURALE VAL DI SOLE B.C.C. a cui è stato aggiudicato definitivamente il servizio con contratto Rep. nr. 1205 del 8 aprile 2017 per il periodo dal 01.05.2017 al 31.12.2021.

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

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 31.12.2021:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		8.730.847,24
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	12.103.404,13	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	598.917,66	
	TOTALE ENTRATE	€		12.702.321,79
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	13.492.498,05	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	245,00	
	TOTALE USCITE	€		13.492.743,05
	Mandati da Pagare	€		
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		7.940.425,98
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		7.940.425,98

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	€	7.341.753,32	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	598.917,66	+
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	€	245,00	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	7.940.425,98	

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

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore mediante campionamento:

sino a €. 5000;

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
4403	21/12/2021	IdroPejo Il acconto canone presunto anno 2021 – copertura provvisorio n. 2970 del 20/12/2021	35.000,00	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 Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
3380	29/12/2021	Pagamento fatt. 18_321 del 10/12/2021 stato finale lavori rifacimento sottoservizi Peio Fonti	2.672,93	SI	SI	NO
3381	29/12/2021	Pagamento fatt. 18_321 del 10/12/2021 stato finale lavori rifacimento sottoservizi Peio Fonti	56.098,35	SI	SI	NO
3382	29/12/2021	Pagamento fatt. 18_321 del 10/12/2021 stato finale lavori rifacimento sottoservizi Peio Fonti	56.065,48	SI	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, si riportano i dati relativi all'anno 2021:

2021	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 7
2^ TRIMESTRE	- 4
3^ TRIMESTRE	- 14
4^ TRIMESTRE	-
ANNUALE	-

Si invita l'Ente a pubblicare nella sezione trasparenza l'indicatore sulla tempestività dei pagamenti relativo al 4° trimestre e annuale anno 2021.

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 Responsabile servizio Finanziario Sig.ra Pretti Tiziana

