

COMUNE DI PEIO**L'ORGANO DI REVISIONE**

Verbale n. 10 del 21.07.2021

VERBALE VERIFICA DI CASSA

| | |
|-----------------------|--------------|
| COMUNE DI PEIO | |
| PROVINCIA di TRENTO | |
| 21 LUG. 2021 | |
| Prot. N. | 5533 |
| Uff. FIN/SEG | Cat. 4 Cl. 4 |

L'anno 2021 il giorno ventuno del mese di luglio alle ore 11:00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 65 del 27/12/2019 si è recato presso la sede del Comune di Peio, via Giovanni Caserotti, 31 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 19 luglio 2021

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 19.07.2021 fino al mandato nr. 1582 emesso in data 19.07.2021, di Euro 218,27 corrispettivo per il rilascio di nr. 13 carte d'identità elettroniche al Ministero dell'Interno (periodo 01 - 15/07/2021) sono le seguenti:

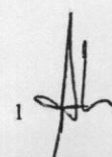
| | |
|----------------------------------|----------------|
| Totale mandati emessi competenza | € 3.851.634,66 |
| Totale mandati emessi residui | € 2.740.859,17 |
| Totale mandati emessi | € 6.592.493,83 |

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 19.07.2021 fino alla reversale nr. 2098 emessa in data 19.07.2021, di Euro 159,91 per Imis 2021 dall'Agenzia delle Entrate, sono le seguenti:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Totale reversali emesse competenza | € 3.372.328,45 |
| Totale reversali emesse residui | € 2.288.011,88 |
| Totalereversali emesse | € 5.660.340,33 |

1



Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 19 luglio 2021:

| | | | | |
|----|---|----|--------------|---------------------|
| 1) | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | | 8.730.847,24 |
| 2) | INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 19/07/2021 | | | |
| | in conto competenza | € | 3.372.328,45 | |
| | in conto residui | € | 2.288.011,88 | |
| | TOTALE INCASSI | € | | 5.660.340,33 |
| 3) | PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 19/07/2021 | | | |
| | in conto competenza | € | 3.851.634,66 | |
| | in conto residui | € | 2.740.859,17 | |
| | TOTALE PAGAMENTI | € | | 6.592.493,83 |
| | Mandati da Pagare | € | | |
| 4) | SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 19/07/2021 | € | | 7.798.693,74 |
| | | €. | | 7.798.693,74 |

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 19.07.2021:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

| | | | | |
|----|---|----|--------------|---------------------|
| 1) | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | | 8.730.847,24 |
| 2) | ENTRATE | | | |
| | a) riscossioni con reversali | € | 5.660.340,33 | |
| | b) riscossioni da regolarizzare con reversali | € | 14.322,51 | |
| | TOTALE ENTRATE | € | | 5.674.662,84 |
| 3) | USCITE | | | |
| | a) pagamenti con mandati | € | 6.548.836,26 | |
| | b) pagamenti da regolarizzare con mandati | € | 121.378,33 | |
| | TOTALE USCITE | € | | 6.670.214,59 |
| | Mandati da Pagare | € | | |
| 4) | FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare) | € | | 7.735.295,49 |
| | FONDO DI CASSA DI FATTO | €. | | 7.735.295,49 |

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 | € | 7.798.693,74 | |
| Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere | € | 14.322,51 | + |
| 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 | € | 121.378,33 | - |
| Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere | € | 43.657,57 | + |
| Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) | € | | +/- |
| TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE | € | 7.735.295,49 | |

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 fatto del Tesoriere euro 7.735.295,49.

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 | - 7 |
| 2^ TRIMESTRE | - 4 |

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