

COMUNE DI PEIO

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 16 del 16/10/2024

VERBALE VERIFICA DI CASSA

COMUNE DI PEIO
PROVINCIA di TRENTO

25 NOV. 2024

Prot. N. 10165

UFF. F.I.N.T./R.S. Cat. 4 Cl. 4

L'anno 2024 il giorno 16 del mese di ottobre alle ore 09:30 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 15/10/2024.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 15/10/2024 fino al mandato nr. 2766 di Euro 14.044,14 - sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale mandati emessi competenza	9.628.139,19	1.683,60
Totale mandati emessi residui	3.956.914,28	35.608,18
Totale mandati emessi	13.585.053,47	37.291,78

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 15/10/2024 fino alla reversale nr. 3157 di Euro 5.065,10 - sono le seguenti

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale reversali emesse competenza	10.311.011,07	1.683,60
Totale reversali emesse residui	1.735.821,89	
Totale reversali emesse	12.046.832,96	1.683,60

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 15/10/2024:

				di cui vincolata
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	6.446.335,18	272.846,11
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 15/10/2024			
	in conto competenza	€	10.311.011,07	1.683,60
	in conto residui	€	1.735.821,89	0
	TOTALE INCASSI	€	12.046.832,96	1.683,60
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 15/10/2024			
	in conto competenza	€	9.628.139,19	1.683,60
	in conto residui	€	3.956.914,28	35.608,18
	TOTALE PAGAMENTI	€	13.585.053,47	37.291,78
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€	4.908.114,67	237.237,93
		€.	4.908.114,67	237.237,93

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 di Tesoreria con convenzione prot. 1299 dd 27/12/2021 per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2026 (delibera n. 231 del 15/12/2021).

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

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 15/10/2024:

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	€	12.041.767,86	1.683,60
b)	riscossioni da regolarizzare con reversali	€	6.641,23	
	TOTALE ENTRATE	€	12.048.409,09	1.683,60
	USCITE			
a)	pagamenti con mandati	€	13.537.623,46	37.291,78
b)	pagamenti da regolarizzare con mandati	€	0,00	
	TOTALE USCITE	€	13.537.623,46	37.291,78
	Mandati da Pagare	€	19.341,73	
	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€	4.937.779,08	237.237,93
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.	4.957.120,81	237.237,93

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	€	4.908.114,67		237.237,93
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	6.641,23	+	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€	5.065,10	-	
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	€	47.430,01	+	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-	0,00
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	4.957.120,81		237.237,93

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
2905	25/09/2024	Copertura provvisorio n. 2008 dd 24/09/2024	5.250,00	NO
2937	30/09/2024	Diritti di segreteria Contratto REP. n. 1355 dd 27/09/2024 vendita P.Ed. 246 C.C. Comasine Bordati Mirka – giro contabile mandato n. 2612 del 30/09/2024	109,74	NO
2964	02/10/2024	Interessi creditori C/C Tesoreria III trim 2024 – convenzione rep. 1299 dd 27/12/2021	44.008,79	NO

Di cui REVERSALI CASSA VINCOLATA

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO

MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
2225	19/08/2024	Liquidazione fatt. 401/PF dd 07/08/2024 – installazione giochi parco giochi Comasine	24.149,90	SI	SI	NO
2385	30/08/2024	Liquidazione fatt 2040/240020023 dd 27/08/2024 – rilegatura conto del bilancio 2023	45,38	SI		NO
2478	12/09/2024	Liquidazione fatt 110/03 dd 31/07/2024 – realizzazione aiuole parcheggio loc. Loret	13.370,50	SI	SI	NO

Di cui MANDATI CASSA VINCOLATA

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
2763	15/10/2024	Rideterminazione della gicenza di cassa vincolata a seguito del comma 6- octies dell'art. 6 del D.L. 60/2024	1.683,60			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:

2024	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 7
2^ TRIMESTRE	3
3^ TRIMESTRE	- 18

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

