

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 4 del 06/03/2023

Verbale della verifica di cassa al 31/12/2022

L'anno 2023 il giorno 06/03/2023 il Revisore Unico, dott. Raffaele Pepe,

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Tuel;

Premesso che

a) il servizio di tesoreria è stato affidato a Unicredit Banca Spa in base ad apposita convenzione deliberata con convenzione deliberata con atto C.C. 59 del 30/07/2015 per il periodo 2016-2020 e rinnovata con determina n.591/2020 fino al 31/12/2024;

b) che l'ultima verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del TUEL è stata effettuata dall'organo di revisione in data 22/12/2022 riferita al 3°trimestre 2022;

Considerato

- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali sugli agenti contabili;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

Tesoreria comunale al 31/12/2022

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.836.907,41 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.836.907,41 determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/21	€ 3.836.907,41
Riscossioni	€ 9.025.067,46
Pagamenti	-€ 8.785.817,35
Saldo	€ 4.076.157,52
b) saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:	
Saldo di cassa al 1/1	€ 3.836.907,41
Reversali emesse N. 10490	€ 9.025.067,46
Mandati emessi N. 3759	€ 8.785.817,35
Saldo	€ 4.076.157,52

Il Saldo Banca d'Italia mod.56T ammonta ad € 4.257.387,54 e non concorda con il saldo del tesoriere soprariportato, la differenza è dovuta alle partite in transito come indicato dal conto del Tesoriere.

Viene verificata la concordanza del saldo della cassa vincolata iscritta nel conto del Tesoriere con le risultanze contabili, art.180 del D.Lgs. n.267/2000);

Saldo vincoli tesoriere € 247.582,51

Cassa vincolata 1/1	€ 103.406,62
Entrate vincolate al 31/12	€ 500.663,15
Spese vincolate al 31/12	€ 324.821,56

Vengono infine verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- Mandato n. 2933 e Reversale n. 8092
- Mandato n. 3128 e Liquidazione n. 583 e Reversale n. 8860
- Mandato n. 3344
- Mandato n. 3581 e Liquidazione n. 647 e Reversale n. 9227
- Mandato n. 3684
- Mandato n. 3733 e Liquidazione n. 595
- Reversale n. 7531
- Reversale n. 8456
- Reversale n. 8851
- Reversale n. 9131
- Reversale n. 9333
- Reversale n. 10151

Dall'esame non emergono carenze o irregolarità (codifica SIOPE/piano dei conti finanziario-CIG/CUP, DURC, EQUITALIA > 10.000 EURO, PCC/MEF, INDICI DI TEMP.TA').

b) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel della convenzione del servizio, e del regolamento di contabilità dell'ente;

Vengono inoltre verificati i seguenti agenti contabili:

1) Servizio Economato

- a) che il saldo di cassa del servizio è di € 1.368,27 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa
- b) che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i singoli pagamenti effettuati;
- c) che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;
- d) che le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate e imputate ai singoli capitoli;
- e) ad oggi sono stati emessi buoni economici

BUONI PASTO AL 01/03/2023 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	Data	Uscita	Entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI saldo al 01/01/2023	31/12/2022		184
Buoni acquistati	13/02/2023		250
Buoni distribuiti		116	
Saldo al 01/03/2023			318

2) Servizio Polizia Municipale

- a) che è stato effettuato il controllo presso la sede del servizio Polizia Municipale ed il saldo di cassa del servizio è il seguente € 280,00
- b) che i registri movimentati sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO		
TIPO BOLLETTARIO		
AMMINISTRATIVI		//
CODICE DELLA STRADA		Verbale V2873 del 22/02/23
COSAP		//
Saldo al 01/03/2023		€ 280,00

3) Servizio Anagrafe URP

a) che è stato effettuato il controllo presso la sede del servizio Anagrafe-Urp ed il saldo di cassa del servizio è il seguente: € 15,86=

b) che i registri in uso sono i seguenti:

registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 16/02/2023 al 28/02/2023.

	TIPO BOLLETTARIO	IMPORTO
	URP ALTEDO	n.9/2 del 7/1/2020
	URP MALALBERGO	n.48/1 del 13/9/2022

4) Servizio ufficio tecnico

a) Il geom. Tugnoli Francesca gestisce i buoni carburante. Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	data	n.
Buoni carburante saldo 22/12/2022	31/12/2022	93
Carico	0	0
Scarico		56
Saldo al 01/03/2023		37

Modena Lì, 06/03/2023

Il revisore unico

Dott. Raffaele Pepe