

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n.6 del 20 / 05 /2022

Verbale della verifica di cassa al 31/03/2022

L'anno 2022 il giorno 20 MAGGIO 2022 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 08/03/2022 riferita al 4°trimestre 2021;

Considerato

a) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale al 31/03/2022

- 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	€ 1.473.424,12
Pagamenti	-€ 1.269.188,46
Saldo	€ 4.041.143,07
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. 1494	€ 1.240.504,80
Mandati emessi N. 1072	€ 1.269.597,44
Saldo	€ 3.807.814,77
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	

	€ 233.328,30
--	--------------

c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 233.328,30
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	
Riscossioni senza reversale	€ 232.919,32
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 408,98
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 233.328,30

Il Saldo Banca d'Italia mod.56T ammonta ad € 4.039.924,07 e non concorda con il saldo del tesoriere sopraportato, la differenza è dovuta alle partite in transito (€1.219,00)

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 € 57.731,26

Cassa vincolata 1/1	€ 103.406,62
Entrate vincolate 1° trim.	€ 13.561,38
Spese vincolate 1° trim.	€ 59.236,74

Vengono infine verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- mandato n. 23 con Liquidazione n. 855/2021 e Reversale n. 32
- mandato n. 57 con Liquidazione n. 878/2021
- mandato n. 371 con Liquidazione n. 96/2022
- mandato n. 853
- mandato n. 981
- mandato n. 1032 con Liquidazione n. 184/2022 e Reversale n. 1489
- reversale n. 7
- reversale n. 32
- reversale n. 457
- reversale n. 1011



Dall'esame non emergono carenze o irregolarità (codifica SIOPE/piano dei conti finanziario-CIG/CUP, DURC, EQUITALE > 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;

Procede, quindi, al controllo a campione della contabilità IVA e dà atto che:

- l'Ente ha presentata la dichiarazione IVA nei termini (ricevuta 22032113425914238)
- nel periodo verificato ha posto in essere operazioni rilevanti ai fini IVA.
- le annotazioni ai fini IVA, elaborate dal servizio di ragioneria dell'Ente, sono trasmesse dal medesimo ente provvedendo alla liquidazione dell'imposta periodica;

Modena Lì, 20/05/2022

Il revisore unico

Dott. Raffaele Pepe

