

Comune di Malalbergo
Revisore Unico
Verbale n. 8 del 03/05/2023

Verbale della verifica di cassa al 31/03/2023

L'anno 2023 il giorno 03/05/2023 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 06/03/2023 riferita al 4° trimestre 2022;

Considerato

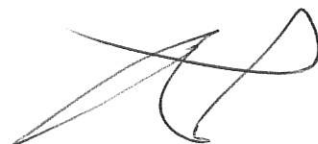
- a) che ha provveduto a ispezioni e controlli individuali sugli agenti contabili;
- b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

Attesta quanto segue

Tesoreria comunale al 31/03/2023

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2022 risultante dal giornale di cassa è di €. 3.734.551,15 ed è determinato da:

a) saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2022 risultante dal giornale di cassa è di €. 4.076.157,52 determinato da:	
Saldo di cassa al 31/12/22	€ 4.076.157,52
Riscossioni	€ 1.487.882,87
Pagamenti	-€ 1.829.489,24
Saldo	€ 3.734.551,15
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	€ 4.076.157,52
Reversali emesse N. 2681	€ 1.262.433,02
Mandati emessi N. 1064	€ 1.829.506,03
Saldo	€ 3.509.084,51



c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 225.466,64
c) differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 225.466,64
e la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:	
Reversali non rimosse	
Riscossioni senza reversale	€ 225.449,85
Reversali non caricate dal tesoriere	
Mandati non caricate dal tesoriere	
Mandati non pagati	€ 16,79
Mandati a copertura	
Pagamenti senza mandato	
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 225.466,85

Il Saldo Banca d'Italia mod.56T ammonta ad € 3.731.176,15 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 € 221.258,03

Cassa vincolata 1/1	€ 247.582,51
Entrate vincolate al 31/03	€ 39.170,64
Spese vincolate al 31/03	€ 65.495,12

Vengono infine verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

- Mandato n. 13
- Mandato n. 378 e Liquidazione n. 63
- Mandato n. 430 e Liquidazione n. 75 e Reversale n. 1365
- Mandato n. 563
- Mandato n. 611 e Liquidazione n. 44
- Mandato n. 838
- Mandato n. 1001 e Liquidazione n. 206 e Reversale n. 2579
- Mandato n. 1063 e Liquidazione n. 203 e Reversale n. 2637
- Reversale n. 17
- Reversale n. 356
- Reversale n. 481
- Reversale n. 673
- Reversale n. 1532
- Reversale n. 1835
- Reversale n. 2324
- Reversale n. 2561

Dall'esame non emergono carenze o irregolarità (codifica SIOPE/piano dei conti finanziario-CIG/CUP, DURC, EQUITALEA > 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 € 1.377,77 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 economali

BUONI PASTO AL 26/04/2023 Viene verificata la tenuta del relativo registro:

	Data	Uscita	Entrata
BUONI PASTO DIPENDENTI saldo al 01/03/2023	01/03/2023		318
Buoni acquistati			/
Buoni distribuiti		119	
Saldo al 26/04/2023			199

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 € 0
- b) che i registri movimentati sono i seguenti:

ELENCO BOLLETTARI IN USO		
TIPO BOLLETTARIO		
AMMINISTRATIVI		//
CODICE DELLA STRADA		//
COSAP		//
Saldo al 26/04/2023		€

3) Servizio Anagrafe URP

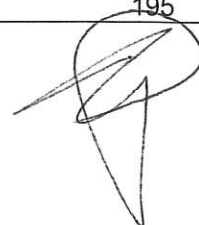
- a) che è stato effettuato il controllo presso la sede del servizio Anagrafe-Urp ed il saldo di cassa del servizio è il seguente: € 18,20=
- b) che i registri in uso sono i seguenti:
registro informatico per i diritti riscossi per anagrafe ricevute emesse dal 01/04/2023 al 26/04/2023.

	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 01/03/2023	01/03/2023	37
Carico	05/04/2023	162
Carico	14/04/2023	55
Scarico al 26/04/2023		59
Saldo al 26/04/2023		195

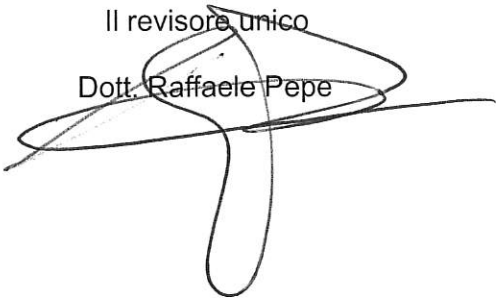


Si procede infine alla verifica dell'invio del modello IVA/2023 avvenuta con Dichiarazione n. Ricevuta invio n. 23041808462910122 del 18/04/2023

Modena Li, 03/05/2023

Il revisore unico

Dott. Raffaele Pepe

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned over the printed name.