

Comune di ALICE BEL COLLE (AL)

Verbale di vigilanza periodica n. 04 del 28/10/2022

VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Verbale di vigilanza periodica n. 04 del 28/10/2022

Verifica di cassa relativa al periodo 01/07/2022 – 30/09/2022

Il giorno 12/10/2022 il Revisore dei Conti dott.ssa Claudia Mazza nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 12/03/2020, ha ricevuto dalla Responsabile del Servizio Finanziario sig.ra Daniela Martino, a mezzo mail, la seguente documentazione per la verifica periodica di cassa relativa al III trimestre 2022.

- verifica di cassa della Tesoreria al 30.09.2022;
- prospetto della situazione finanziaria dell'Ente al 30.09.2022;
- giornale dei mandati e delle reversali del III trimestre 2022;
- Verbale dell'Economato.

L'attività di vigilanza viene svolta in modalità "a distanza", con confronti telefonici tra l'organo e l'Ente e trasmissione di documentazione a mezzo mail.

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

A) TESORERIA COMUNALE

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata con **Banco BPM S.p.A.**

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/09/2022 risultante dal giornale di cassa è di € **1.094.085,16** e che il saldo contabile dell'Ente è di € **884.259,19**.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 209.825,97, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il Tesoriere

Entrate	
Fondo Cassa a inizio esercizio 01/01/2022	960.021,36
Reversali Riscosse	1.035.029,40
Riscossioni da Regularizzare	209.191,75
Totale delle Entrate	2.204.242,51
Uscite	
Mandati Pagati	1.107.937,71
Mandati da Pagare	2.219,64
Totale delle Uscite	1.110.157,35
SALDO RISULTANTE 30/09/2022	1.094.085,16

Situazione presso la Contabilità dell'Ente

Entrate	
Fondo Cassa a inizio esercizio 01/01/2022	960.021,36
Reversali Emesse (ultima reversale n. 706)	1.037.620,26
Totale delle Entrate	1.997.641,62
Uscite	
Mandati Emessi (ultimo mandato n. 826)	1.113.382,43
Totale delle Uscite	1.113.382,43
SALDO RISULTANTE 30/09/2022	884.259,19

Raffronto Saldi Risultanti

Saldo Risultante presso il Tesoriere	1.094.085,16
Saldo Risultante presso l'Ente	884.259,19
Differenza da Raccordare	209.825,97

Riconciliazione

Più	
Reversali Emesse da Incassare	0
Pagamenti senza Mandato	2.219,64
Reversali a Copertura	2.590,86
Reversali Annullate	0
Reversali pervenute al Tesoriere non caricate	0
Meno	
Incassi in attesa di Reversali	209.191,75
Mandati da Pagare	0
Mandati Annullati	0
Mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	0
Mandati a Copertura	5.444,72
Differenza Raccordata	209.825,97

Dal conto del Tesoriere risultano:

- n. 36 provvisori di entrata da regolarizzare al 30/09/2022 per complessivi € 209.191,75.
- n. 4 provvisori di uscite da regolarizzare al 30/09/2022 per complessivi € 2.219,64.
- n. 21 mandati da pagare al 30/09/2022 per complessivi € 5.444,72.
- n. 1 reversale da riscuotere al 30/09/2022 per complessivi € 2.590,86.

La stampa "Giornale reversali – esercizio 2022" riporta n. 706 registrazioni:

- n. 1 a n. 196 – come da verbale precedente;
- n. 197 a n. 462 – come da verbale precedente;

- n. 463 del 04/07/2022 causale *“Regolarizzazione Provvisori (Pago PA) – Diritti di segreteria a vantaggio del comune per pratiche edilizie anno 2022”* di € 30,00 a n. 706 del 26/09/2022 causale *“Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n°826 (Articolo 4780/1958/1)”* di € 749,23.

La stampa *“Giornale mandati – esercizio 2022”* riporta n. 826 registrazioni:

- n. 1 a n. 259 – come da verbale precedente;
- n. 260 a n. 541 – come da verbale precedente;
- n. 542 del 02/07/2022 causale *“Quota associativa anno 2022”* a favore di *“Strada dei Vini e dei Sapori del Gran Monferrato”* di € 300,00 a n. 826 del 26/09/2022 causale *“Pagamento Fatt. n. PAB-1-2022 del 10/06/2022 – Agevolazioni TARI in seguito emergenza Covid-19”* a favore di *“Econet S.r.l.”* di € 8.241,51.

B) SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del III trimestre 2022 è pari a € 747,58, come da verbale di verifica predisposto.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Si prende atto che non risultano incassi effettuati dall’Economista Comunale-Agente Contabile dal 01/07/2022 al 30/09/2022, come da verbalizzazione sottoscritta.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è depositata nel fascicolo dell’organo di revisione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Claudia Mazza

