

COMUNE DI BAONE
(Provincia di Padova)

IL REVISORE DEI CONTI

VERBALE NR. 12 DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 21 del mese di Settembre dell'anno 2023, alle ore 9.30 si è presentato il Revisore Unico, dott. Vito Bilà, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 8 in data 31 gennaio 2023 per il triennio 2023-2026;

E' presente il Responsabile del Servizio Finanziario dell'ente dott.ssa Sonia Schivo;

P R E M E S S O C H E

- a) il servizio di tesoreria, per il periodo dall'01/01/2023 al 31/12/2026, è stato affidato all'Istituto Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., filiale di Este, in base ad apposita convenzione deliberata con atto di Consiglio Comunale n. 9 del 03/03/2022 ed affidato con determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 265 in data 14/12/2022;
- b) il servizio di economato è stato affidato alla dott.ssa Sonia Schivo con decreto del Sindaco n. 6 in data 07/01/2020;

C O N S I D E R A T O

- a) che L'Organo di Revisione, per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra si è avvalso della collaborazione della Dott.ssa Schivo Sonia, Responsabile del Servizio Economico Finanziario AA.GG.;

A T T E S T A Q U A N T O S E G U E

1) Tesoreria Comunale

- a) Dal verbale di verifica di cassa dell'Ente redatto dal Tesoriere comunale ed acquisito al protocollo n. 5616 in data 11/07/2023, il fondo di cassa alla data del 30/06/2023 ammonta a complessivi € 44.533,71, come evidenziato dalla ricognizione elaborata, di cui il revisore ha preso visione, e che si allega al presente verbale.
- b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

| | | |
|--|----------|---------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2023 | € | 55.019,32 |
| Reversali emesse (fino al n. 770 - distinta n. 72) | € | 1.353.991,83 |
| Sommano | € | 1.409.011,15 |
| Mandati emessi (fino al n. 761 – distinta n. 72) | € | - 1.537.273,36 |
| Saldo di diritto | € | - 128.262,21 |

c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

| | | |
|--|---|---------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2023 | € | 55.019,32 |
| Reversali ricevute | € | 1.353.991,83 |
| Riscossioni senza reversale | € | 537.990,63 |
| Reversali da riscuotere | € | 0,00 |
| Reversali modificate dopo il 30.06.2023 (nr.) | € | 0,00 |
| Sommano (A) | € | 1.947.001,78 |
| Mandati ricevuti | € | 1.537.270,49 |
| Pagamenti da regolarizzare | € | 380.483,77 |
| Mandati da pagare | € | - 15.286,19 |
| Sommano (B) | € | 1.902.468,07 |
| Saldo di fatto (A) – (B) | € | 44.533,71 |

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

| Descrizione Conto di fatto della Tesoreria: | | Descrizione Reversali/Mandati emessi dal Comune | |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Fondo iniziale di cassa (A) | 55.019,32 | Fondo iniziale di cassa (A) | 55.019,32 |
| Reversali riscosse (B) | 1.353.991,83 | | |
| Reversali emesse ma non riscosse (C) | | | |
| Riscossioni da regolarizzare (D) | 537.990,63 | Reversali emesse (L) | 1.353.991,83 |
| Totale entrate cassa (E)=(A+B+D) | 1.947.001,78 | Totale entrate (M)=(A+L) | 1.409.011,15 |
| Mandati pagati (F) | 1.521.984,30 | Mandati emessi (N) | 1.537.273,36 |
| Mandati emessi ma non pagati (G) | 15.286,19 | | |
| Pagamenti da regolarizzare (H) | 380.483,77 | | |
| Totale uscite (I)=(F+H) | 1.902.468,07 | Totale mandati emessi (O) | 1.537.273,36 |
| Saldo di cassa al (E-I) | 44.533,71 | Saldo di cassa al (M-O) | - 128.262,21 |
| RICONCILIAZIONE | | | |
| Saldo di cassa al (E-I) | 44.533,71 | Saldo di cassa al (M-O) | - 128.262,21 |
| Reversali non inserite in Tesoreria (L-C) | - | Riscossioni da regolarizzare (D) | 537.990,63 |
| Reversali da riscuotere (C-B) | - | | |
| Mandati non inseriti in Tesoreria (N-G) | 1.521.987,17 | Pagamenti da regolarizzare (H) | 380.483,77 |
| Mandati da pagare (G-F) | - 1.506.698,11 | Mandato annullato e non trasmesso | - |
| Mandato annullato e non trasmesso | - | | |
| TOTALE VERIFICA [(E-I)+(L-C)+(C-B)-(N-G)-(G-F)] | 29.244,65 | TOTALE VERIFICA [(M-O)+D-H] | 29.244,65 |

La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 72 in data 30/06/2023 (reversale n. 770 e mandato n. 761).

Inoltre, si prende atto dell'estratto conto al 30/06/2023 del CC Postale n. 11440351 – Servizio di Tesoreria pari all'importo di €. 12.621,54.

2) Servizio economato - Situazione al 30/06/2023

- che il saldo di cassa del servizio di economato, alla data del 30/06/2023, è di €. 1.348,24= così come rilevato dal giornale di cassa e dai contanti depositati nella cassaforte dell'Ente;
- Che nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati;
- Che l'economato 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;
- Che le spese pagate dall'economato sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli;
- Che l'economo ha riscosso somme quali fitti mini alloggi nel secondo trimestre per € 437,54 e che sono state versate in tesoreria con bollette n. 862 del 06/04/2023 di €. 119,24, n. 863 del 06/04/2023 di €. 33,02, n. 1453 del 06/06/2023 di €. 100,00, n. 1454 del 06/06/2023 di €. 119,24 e n. 1455 del 06/06/2023 per €. 66,04.

3) Servizi demografici – situazione al 30/06/2023

La verifica è fatta confrontando il report prodotto dallo specifico software che indica il totale dei singoli atti emessi dal servizio anagrafe e i corrispondenti valori dei diritti dovuti e da riscuotersi.

Si procede alla verifica della gestione del trimestre su indicato e risulta dal report prodotto dal software dei servizi demografici che sono stati riscossi diritti di segreteria e diritti su carte d'identità per complessivi €. 2.772,00, versati direttamente al tesoriere comunale da parte degli utenti con il sistema del PagoPa e riportati nella contabilità dell'Ente con reversali.

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario e agli agenti contabili per la documentazione da allegare alla resa del conto.

Li, 21 settembre 2023

Il Revisore del Conto
Dott. Vito Bilà



