



BEVERELLI AGOSTINO ROBERTO

Firmato il 12/01/2022 11:19

Seriale Certificato: 83459

Valido dal 20/01/2021 al 20/01/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

MAG. 2/8004

CITTA' DI SURBO
POSTA IN ARRIVO

DEL _____

12 GEN 2022

COMUNE DI SURBO

PROVINCIA DI LECCE

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 17 del 12.01.2022	OGGETTO: Verifica di cassa al 31/12/2021
---------------------------------	--

L'anno 2022, il giorno 12 del mese di gennaio, il Revisore Dott. Agostino Beverelli, nominato con delibera consiliare n. 45 del 09.08.2021 per il triennio 2021/2024, collegato in video-audio conferenza con la Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Caterina Cavallo, la Responsabile del procedimento Dott.ssa Rita Serena Greco, dell'Economo Diego Perrone, visto l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali n. 267/2000 procede alle seguenti verifiche alla data del 31.12.2021:

A) VERIFICA DI CASSA

Il Revisore, premesso che:

- il servizio di Tesoreria comunale è stato affidato alla Banca Popolare Pugliese - filiale di Surbo (sede di Matino), in data 07./09.2013 e con scadenza 31/12/2023;

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'Ente e il Tesoriere;

- le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente, ossia che:

- per ogni riscossione verificata il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- per le riscossioni accettate senza autorizzazione del Comune, il Tesoriere rilascia ricevuta ai sensi dell'art. 61 del regolamento comunale di contabilità;
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'Ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità.

Acquisita e verificata per tempo la documentazione dell'Ente relativa al quarto trimestre 2021, che viene allegata al presente verbale;

Acquisito e visto per tempo il quadro riassuntivo della gestione di cassa presentato dal Tesoriere Comunale, che viene allegato al presente verbale;

Riscontra che:

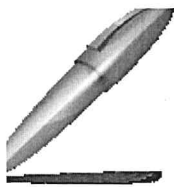


Comune di Surbo

Prot 0300727/A del 13/01/2022 09:25

Class.





BEVERELLI AGOSTINO ROBERTO

Firmato il 12/01/2022 11:19

Seriale Certificato: 83459

Valido dal 20/01/2021 al 20/01/2024

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31.12.2021 risultante dal giornale di cassa è di € 3.081.499,63 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 3.081.499,63;

2) il saldo contabile dell'Ente e il saldo di cassa del Tesoriere concordano sulla differenza da riconciliare di € zero;

3) l'ultima reversale presa in carico dal Tesoriere è la n. 4.777 di € 1.011,40;

4) l'ultimo mandato di pagamento preso in carico dal Tesoriere è il n. 2.306 di € 1,00.

Pertanto,

la situazione di cassa presso il Tesoriere

fondo cassa al 01.01.2021	1.888.403,30
reversali riscosse	12.684.046,45
riscossioni da regolarizzare	
totale delle entrate	14.572.449,75
mandati pagati	11.490.950,12
pagamenti da regolarizzare	
totale delle uscite	11.490.950,12
saldo risultate al 31.12.2021	3.081.499,63

la situazione contabile dell'Ente

fondo cassa al 01.01.2021	1.888.403,30
reversali emesse (ultima emessa n. 4.777)	12.684.046,45
totali entrate	14.572.449,75
mandati emessi (ultimo emesso n. 2.306)	11.490.950,12
totali uscite	11.490.950,12
saldo risultante	3.081.499,63

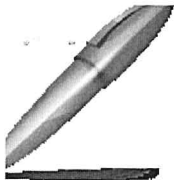
dal raffronto risulta

saldo risultante presso il Tesoriere	3.081.499,63
saldo risultante presso l'Ente	3.081.499,63
differenza da riconciliare	zero

con la seguente riconciliazione

• più	zero
reversali emesse da incassare	
pagamenti senza mandato	
reversali annullate	
reversali pervenute al Tesoriere non caricate	
• meno	zero
incassi in attesa di reversali	
mandati da pagare	
mandati annullati	
mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	
differenza riconciliata	zero

A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel quarto trimestre 2021:



BEVERELLI AGOSTINO ROBERTO

Firmato il 12/01/2022 11:19

Seriale Certificato: 83459

Valido dal 20/01/2021 al 20/01/2024

Info	Camera	Qualified	Electronic	Signature	CA		
						Refezione scolastica anno 2021	288,00
3739						IVA split payment su mandato n. 1945	1.705,66
4460						Accertamento IMU 2015	2.552,11

A campione sono stati verificati i seguenti mandati di pagamento nel quarto trimestre 2021:

1875	25.10.2021	Canone acqua immobili comunali	491,33
1965	16.11.2021	Servizio conferimento rifiuti speciali pericolosi	3.683,35
3113	06.12.2021	Liquidazione fattura acquisto segnaletica stradale	2.818,21

L'Ente non è ricorso all'anticipazione di cassa.

B) SERVIZIO ECONOMATO

Alla presenza dell'Economo Diego Perrone si determina che il saldo di cassa alla data del 31.12.2021 è pari a € 46,11 e risulta depositato presso la cassaforte del Comune.

Il giornale di cassa è gestito con modalità informatica e riporta cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel periodo considerato, comunque di ammontare non rilevante.

C) CONTO CORRENTI POSTALI

Il Revisore assume i saldi al 31.12.2021 dei conti correnti postali intestati al Comune e ne verifica la consistenza e la corretta gestione. Risultano emesse le reversali di scarico dei conti correnti postali e la sostanziale conformità con le disposizioni del vigente regolamento di contabilità.

Terminata la verifica, il Revisore redige il presente verbale che viene letto ed approvato.

Il Responsabile del procedimento
Rita Serena Greco

Il Revisore
Agostino Beverelli
(firmato digitalmente)

L'Economo
Diego Perrone

Il Responsabile del Settore Finanziario
Caterina Cavallo

