



Firmato digitalmente da:
BEVERELLI AGOSTINO ROBERTO
Firmato il 15/07/2022 11:25
Seriale Certificato: 83459
Valido dal 20/01/2021 al 20/01/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

COMUNE DI SURBO

PROVINCIA DI LECCE

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 38 del 15.07.2022	OGGETTO: Verifica di cassa al 30/06/2022
---------------------------------	--

L'anno 2022, il giorno 15 del mese di luglio, alle ore 09.45, il Revisore Dott. Agostino Beverelli, nominato con delibera consiliare n. 45 del 09.08.2021 per il triennio 2021/2024, in collegamento remoto, avuta la presenza della Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Caterina Cavallo e dell' Economista Dott.ssa Rita Serena Greco, visto l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali n. 267/2000 procede alle seguenti verifiche alla data del 30.06.2022:

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 la documentazione dell'Ente relativa al secondo trimestre 2022, che viene allegata al presente verbale;

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

Riscontra che:

1) il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30.06.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 4.355.184,49 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 3.955.480,07;

2) il saldo contabile dell'Ente e il saldo di cassa del Tesoriere non concorda per la differenza da riconciliare di € 399.704,42;

3) l'ultima reversale presa in carico dal Tesoriere è la n. 2307 di € 8.476,00;

4) l'ultimo mandato di pagamento preso in carico dal Tesoriere è il n. 1383 di € 162,10.

Pertanto,
la situazione di cassa presso il Tesoriere

fondo cassa al 01.01.2022	3.081.499,63
reversali riscosse	6.233.656,59
riscossioni da regolarizzare	359.687,23
totale delle entrate	9.674.843,45
mandati pagati	5.319.205,21
pagamenti da regolarizzare	453,75
totale delle uscite	5.319.658,96
saldo risultate al 30.06.2022	4.355.184,49

la situazione contabile dell'Ente

fondo cassa al 01.01.2022	3.081.499,63
reversali emesse (ultima emessa n.2307)	6.256.323,66
totali entrate	9.337.823,29
mandati emessi (ultimo emesso n.1383)	5.382.343,22
totali uscite	5.382.343,22
saldo risultante al 30.06.2022	3.955.480,07

dal raffronto risulta

saldo risultante presso il Tesoriere	4.355.184,49
saldo risultante presso l'Ente	3.955.480,07
differenza da riconciliare	399.704,42

con la seguente riconciliazione

• più	zero
reversali emesse da incassare	22.667,07
pagamenti senza mandato	453,75
reversali annullate	
reversali pervenute al Tesoriere non caricate	
• meno	zero
incassi in attesa di reversali	359.687,23
mandati da pagare	63.138,01
Mandati emessi ma non pervenuti al Tesoriere	
mandati annullati	
mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	
differenza riconciliata	zero

A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel secondo trimestre 2022:

1371	05.04.2022	Tari anno 2020	269,00
1815	19.05.2022	Canone Unico Patrimoniale	1.859,00
2111	14.06.2022	Imu 2022	6.631,51

A campione sono stati verificati i seguenti mandati di pagamento nel secondo trimestre 2022:

700	14.04.2022	Liquidazione Borsa di Studio ai diplomati con votazione 100/100 presso le Scuole Secondarie di II^ Grado negli aa.ss. 2018/2019- 2019/2020.	500,00
886	09.05.2022	CIRCOLAZIONE E SEGNALETICA STRADALE. Liquidazione fattura per acquisto segnaletica stradale – CIG Z683475E26	1.085,68
1372	29.06.2022	Liquidazione fattura per retta semiresidenziale minori di cui ai Provv. n. 661/2017 R.V.G., n. 327/2019 R.V.G.(21) e n. 333/2019 R.V.G. – Mese di maggio 2022.	1.814,40

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

B) SERVIZIO ECONOMATO

Alla presenza dell'Economo Dott.ssa Rita Serena Greco si determina che il saldo di cassa alla data odierna è pari ad Euro 304,04 (depositati presso la cassaforte del Comune) e per effetto di pagamenti effettuati dopo il 30.06.2022 si determina il saldo a questa data di euro 659,90.

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 30.06.2022 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 alle ore 11,00, il Revisore redige il presente verbale.

Il Revisore
Agostino Beverelli

L'Economo
Rita Serena Greco

Il Responsabile del Settore Finanziario
Caterina Cavallo
