

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL
SERVIZIO DI TESORERIA**

da parte del Revisore dei Conti
(ex articoli 223 e 239, comma 1 lett. f) D. Lgs. nr.267/2000)

Verbale n. 01

L'anno 2024 il giorno 22/01/2024 in Vigone, il Revisore dei Conti Dott. Antonio Galimi ha proceduto alla verifica di cassa chiedendo al Responsabile del Servizio Finanziario che venga messa a disposizione tutta la documentazione presente presso l'Ente.

La presente verifica viene effettuata al fine di confrontare i documenti contabili emessi dal Comune di Vigone con la documentazione esistente presso BPER Banca S.p.A. del Comune di Vigone.

Di seguito si riportano i saldi alla data del 31/12/2023 (mattino) ed a campione le operazioni effettuate dall'ultima verifica di cassa a quella in corso.

Il campione è costituito come da allegato prospetto, ovvero scegliendo 5 reversali e 10 mandati nell'intervallo compreso nel periodo considerato oltre alle 2 reversali e mandati di maggior importo.

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		929.191,19
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2023 su Ordinativi		
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2023 su Mandati		
Fondo di Cassa al 31/12/2023		929.191,19
Contabilità del Comune		
	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		929.191,19
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 31/12/2023	6.038.235,44	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 31/12/2023	6.587.120,07	
Saldo Contabile al 31/12/2023		380.306,56
Riconciliazione		
Saldo Contabile		380.306,56
Reversali emesse e non riscosse (-)		0,00
Mandati emessi non pagati (+)		0,00
Provvisori di Entrata da Regularizzare (+)		0,00
Provvisori di Spesa da Regularizzare (-)		0,00
Saldo di Conciliazione al 31/12/2023		380.306,56

esaminarne n. 10. Il primo sarà il n. 1859 e successivamente ogni 77 mandati. Inoltre vengono esaminati anche i due mandati aventi importo più elevato. Per quanto concerne le reversali, visto che il Comune ha emesso nel quarto trimestre 2023 n. 1154 reversali, si ritiene congruo esaminarne n. 5, la prima sarà la n. 3543 e successivamente ogni 231 reversali. Inoltre unitamente a queste vengono esaminate anche le due reversali aventi il maggior importo.

MANDATI

- 1. mandato n. 1859 del 13/10/2023 di EURO 26,45**
Pagamento: servizio mensa scolastica - rimborso quote di contribuzione
Beneficiario: GUELEFI DANIELA
Modalità pagamento: bonifico
- 2. mandato n. 1936 del 19/10/2023 di EURO 1.924,00**
Pagamento Fatt. n. 15/2023 del 03/10/2023 - incarico professionale per la redazione documento tecnico di verifica preventiva di assoggettabilità a V.A.S. e stesura variante parziale al vigente P.R.G.C. ai sensi del comma 5, art.17 della L.R. 56/1977
Modalità pagamento: bonifico
- 3. mandato n. 2013 del 20/11/2023 di EURO 114,95**
Pagamento: Stipendio Mese di NOVEMBRE 2023
Beneficiario: DIVERSI DIPENDENTI
Modalità pagamento: cassa con documento esterno inviato alla Tesoreria
- 4. mandato n. 2090 del 29/11/2023 di EURO 285,00**
Pagamento Fatt. n. FATTPA 130_23 del 31/10/2023 – acquisto libro dono iniziativa nati per leggere
Beneficiario: CENTRO PER LA SALUTE DEL BAMBINO – ONLUS
Modalità pagamento: bonifico
- 5. mandato n. 2167 del 01/12/2023 di EURO 241,67**
Pagamento Fatt. n. 0000210/A del 30/09/2023 – servizio di pulizia dei fabbricati, strade e cimitero comunale per l'anno 2023 – mese di settembre 2023
Beneficiario: CUL TURA E AMBIENTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
Modalità pagamento: bonifico
- 6. mandato n. 2244 del 06/12/2023 di EURO 313,18**
Pagamento: Contributi Mese di OTTOBRE 2023
Beneficiario: AGENZIA DELLE ENTRATE
Modalità pagamento: regolarizzazione accredito tesoreria provinciale stato per tab B
- 7. mandato n. 2321 del 13/12/2023 di EURO 170,95**
Pagamento Fatt. n. 2230135324 del 22/11/2023 - Utenza IT001E04448691 - TEATRO
Beneficiario: Nova AEG S.p.A.
Modalità pagamento: bonifico
- 8. mandato n. 2398 del 14/12/2023 di EURO 23,36**
Pagamento Fatt. n. 0000923900013482 del 20/09/2023 - POD PRODUZIONE
ITP0AE044448694
Beneficiario: E-DISTRIBUZIONE SPA



- 5. reversale n. 4465 del 29/12/2023 di EURO 383,15**
Incasso: GESTIONE STAGIONE TEATRALE 22/23 - QUOTA COMPARTICIPAZIONE
VOUCHER - 2023/1/2001/FE
Versante: FONDAZIONE PIEMONTE DAL VIVO
Regolarizzazione provvisorio di entrata n. 4453

Le due reversali di importo più elevato nel periodo considerato sono le seguenti:

- 1. reversale n. 3428 del 12/10/2023 di EURO 200.068,98**
Incasso: Contributo MITE-DGHE PON IC / CSE 2022 manutenzione straordinaria e riqualificazione energetica del Palazzo Civico di Vigone - CUP H19J22000650001
Versante: MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA (INTERV.AREE DEPPRESSE)
Regolarizzazione provvisorio di entrata n. 3550

- 2. reversale n. 4460 del 29/12/2023 di EURO 200.129,86**
Incasso: SALDO IMU ANNO 2023
Versante: CONTRIBUENTI DIVERSI
Modalità di incasso: Accredito B.I.
Regolarizzazione provvisorio di entrata n. 4423

Si procede alla verifica degli F24EP con scadenza ottobre, novembre e dicembre 2023:

OTTOBRE

- 16/10/2023 per l'importo di Euro 40.877,09=; (split payment mese di settembre)
16/10/2023 per l'importo di Euro 85,37= ;(cantieri di lavoro mese di settembre)
16/10/2023 per l'importo di Euro 93,17= ;(cantieri di lavoro mese di settembre)
16/10/2023 per l'importo di Euro 88,14= ;(stipendi mese di settembre)
16/10/2023 per l'importo di Euro 14.445,07= ;(stipendi mese di settembre)

NOVEMBRE

- 16/11/2023 per l'importo di Euro 6.846,35=; (iva a debito terzo trimestre 2023)
16/11/2023 per l'importo di Euro 80.394,13=; (split payment mese di ottobre)
16/11/2023 per l'importo di Euro 56,91= ;(cantieri di lavoro mese di ottobre)
16/11/2023 per l'importo di Euro 101,57= ;(cantieri di lavoro mese di ottobre)
16/11/2023 per l'importo di Euro 34.911,07= ;(stipendi mese di ottobre)
16/11/2023 per l'importo di Euro 34.903,77= ;(stipendi mese di ottobre)

DICEMBRE

- 15/12/2023 per l'importo di Euro 59.721,55=; (split payment mese di novembre)
15/12/2023 per l'importo di Euro 4.639,60=; acconto iva quarto trimestre 2023)
18/12/2023 per l'importo di Euro 93,17= ;(cantieri di lavoro mese di novembre)
18/12/2023 per l'importo di Euro 21.647,11= ;(stipendi mese di novembre)
18/12/2023 per l'importo di Euro 15.790,64= ;(stipendi mese di novembre)
27/12/2023 per l'importo di Euro 67.704,42= ;(stipendi mese di dicembre e tredicesima)

Si è redatto, pertanto, il presente verbale in un esemplare originale da conservarsi presso l'Ente.
Una copia viene consegnata al Tesoriere ai sensi dell'art. 225 del Testo Unico 267/2000.
Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Antonio Galimi

