

COMUNE DI EXILLES
Provincia di Torino

Verbale del Revisore
n. 5/verifiche
del 26 ottobre 2022

VERIFICA ORDINARIA TRIMESTRALE DI CASSA E DEI SERVIZI DI TESORERIA ED ECONOMALE RIFERITA AL III TRIMESTRE 2022

Il giorno **26 ottobre 2022** la sottoscritta dott.ssa Paola Aglietta, quale Revisore dei Conti, nominata con delibera consiliare n. 13 del 30.6.2021, procede alla verifica in oggetto, in modalità "da remoto", mediante raccolta della documentazione via posta elettronica, con il supporto della dott.ssa Luisa Valentino, responsabile del servizio finanziario.

**VERIFICA ORDINARIA TRIMESTRALE DI CASSA E DEI SERVIZI DI TESORERIA ED ECONOMALE
RIFERITA AL 30/09/2022**

1 – Verifica Tesoreria Comunale

Il servizio di tesoreria è affidato alla **Banca Unicredit** in base ad apposita convenzione dal 1.1.2021 al 31.12.2025 (determinazione n. 67 del 30.12.2020).

Alla data del 30/09/2022 risultano i seguenti dati:

CONTROLLO DEL TESORIERE			
Unicredit			
Saldo contabile al 01/01/2022			854.017,20
Importo totale delle reversali emesse al	30/09/2022		1.006.379,46
Importo totale dei mandati emessi al	30/09/2022		607.509,82
SALDO PRESUNTO AL	30/09/2022		1.252.886,84
SALDO RISULTANTE SUL CONTO DEL TESORIERE AL	30/09/2022		1.267.327,11
DIFFERENZA TRA SALDI COMUNE E TESORIERE			- 14.440,27
GIUSTIFICAZIONI:			
REVERSALI DA INCASSARE			154.528,35
INCASSI SENZA REVERSALI DA REGOLARIZZARE			218.124,11
MANDATI DA PAGARE			2.795,12
PAGAMENTI SENZA MANDATI DA REGOLARIZZARE			64.683,46
MANDATI A COPERTURA			12.732,85
TOTALE A PAREGGIO			- 14.440,27

Sono inoltre in essere i seguenti **conti postali**:

- N. 30904106 Comune di Exilles – Servizio Tesoreria
- N. 14940100 Azienda Elettrica Municipale – Comune di Exilles

Conto postale n. 30904106	
Saldo al 30/09/2022	Euro 16.833,87

Conto postale n. 14940100	
Saldo al 30/09/2022	Euro 229.511,18

L'ente non fa ricorso ad anticipazioni di cassa.

2 - Verifica Servizio Economato

Non ci sono né economato né addetto alla cassa comunale.

3 - Controllo dei documenti

Il controllo sulle reversali e sui mandati è avvenuto sui documenti fino al 30/09/2022.

Il controllo è stato effettuato con il metodo del campionamento, con scelta casuale di reversali e di mandati, in numero che assicuri la verifica di una porzione significativa dei movimenti.

Più precisamente sono stati visionati i seguenti documenti:

<u>Controllo reversali</u>		
Periodo di riferimento	Dal	01/06/2022
	al	30/09/2022
Reversali	dalla n.	161
	alla n.	320

REVERSALI AL 30/09/2022			
Reversali verificate	Importo	Descrizione	
Reversale n. 175 del 01/07/2022	2.312,86	Denominazione	G.S.E GESTORE SERVIZI ENERGETICI
		Residui / competenza:	Competenza
		Causale	PROVENTI CENTRALINA FT 336 335 GSE REGOL PROV 394
		Tipologia entrata	Entrate extratributarie
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 460
Reversale n. 203 del 04/07/2022	42.084,17	Denominazione	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI GENERALI
		Residui / competenza:	Competenza
		Causale	CONTRIBUTO COMUNI OPERE PUBBLICHE ART 30 COMMA 14 BIS REGOL PROV 589
		Tipologia entrata	Entrate in conto capitale
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 3610
Reversale n. 259 del 03/08/2022	4.170,16	Denominazione	DIVERSI TASSA RIFIUTI
		Residui / competenza:	Residui 2021
		Causale	TARI ANNO 2021 REGOL PROV 3 8 14 19 21
		Tipologia entrata	Entrate correnti
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 120
Totale reversali verificate	48.567,19		

Controllo mandati		
Periodo di riferimento	dal	01/06/2022
	al	30/09/2022
Mandati	dal n.	212
	al n.	351

MANDATI AL 30/09/2022			
Mandati verificati	Importo	Descrizione	
Mandato n. 220 del 11/07/2022	5.448,89	Denominazione	CIP LOMBARDIA SRL
		Causale	Fornitura di energia elettrica altri usi ed illuminazione pubblica di tutte le utenze comunali. Impegno di spesa a favore della Società CIP Lombardia
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	Diverse fatture relative al 2022
		Tipologia spesa	Spese correnti
Mandato n. 257 del 26/07/2022	19.537,18	Denominazione	OIPIGROUP S.R.L.
		Causale	CONTRIBUTI IN FAVORE DEI COMUNI ART. 30, COMMA 1, DL 34-2019
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	Ft. 7 del 14/07/2022
		Tipologia spesa	Spese in conto capitale
Mandato n. 304 del 16/08/2022	10.091,75	Denominazione	ACSEL SPA
		Causale	CANONE RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI 2022
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	Diverse fatture relative al 2022
		Tipologia spesa	Spese correnti
Totale mandati verificati	35.077,82		

4 - Versamenti periodici

La sottoscritta procede al controllo a campione dell'effettuazione e del versamento delle ritenute ed evidenzia quanto segue:

- F24 17/10/2022 versamento ritenute stipendi mese settembre 2022 totale euro 4.858,87. Si acquisisce stampa mandati pagamento stipendi netti e ritenute settembre.

5 – Adempimenti fiscali

Si acquisisce copia delle dichiarazioni presentate nel III trimestre 2022:

- LIPE Iva III trim. 2022, presentata in data 16/11/2022.

La compilazione e trasmissione telematica è a cura di: HALLEY INFORMATICA s.r.l.

La verifica termina con la stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Torino, li 26 ottobre 2022

Il Revisore

Dott.ssa Paola Aglietta

