

COMUNE DI EXILLES
Provincia di Torino

Verbale del Revisore
n. 6/verifiche
del 23 gennaio 2023

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

Il giorno **23 gennaio 2023** 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 31/12/2022**

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 31/12/2022 risultano i seguenti dati:

CONTROLLO DEL TESORIERE			
Unicredit			
Saldo contabile al 01/01/2022			854.017,20
Importo totale delle reversali emesse al	31/12/2022		1.314.572,41
Importo totale dei mandati emessi al	31/12/2022		1.045.969,65
SALDO PRESUNTO AL	31/12/2022		1.122.619,96
SALDO RISULTANTE SUL CONTO DEL TESORIERE AL	31/12/2022		1.366.964,87
DIFFERENZA TRA SALDI COMUNE E TESORIERE			- 244.344,91
GIUSTIFICAZIONI:			
REVERSALI DA INCASSARE			85,71
INCASSI SENZA REVERSALI DA REGOLARIZZARE			304.810,58
MANDATI DA PAGARE			479,27
PAGAMENTI SENZA MANDATI DA REGOLARIZZARE			91.411,75
MANDATI A COPERTURA			30.552,52
TOTALE A PAREGGIO			- 244.344,91

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 30/11/2022	Euro 6.387,81

Conto postale n. 14940100	
Saldo al 30/11/2022	Euro 92.945,80

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 31/12/2022.

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	01/10/2022
	al	31/12/2022
Reversali	dalla n.	321
	alla n.	650

REVERSALI AL 31/12/2022			
Reversali verificate	Importo	Descrizione	
Reversale n. 328 del 03/10/2022	29.279,82	Denominazione	REGIONE PIEMONTE TESORERIA REGIONALE
		Residui / competenza:	Residui 2019
		Causale	GESTIONE FORTE DI EXILLES STAGIONE 2019 REGOL PROVV 444
		Tipologia entrata	Trasferimenti correnti
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 12000
Reversale n. 381 del 10/10/2022	4.404,60	Denominazione	G.S.E GESTORE SERVIZI ENERGETICI
		Residui / competenza:	Competenza
		Causale	FT 982/22 G.S.E PROVENTI CENTRALINA REGOL PROVV 876
		Tipologia entrata	Entrate extratributarie
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 460
Reversale n. 602 del 23/12/2022	22.500,00	Denominazione	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI
		Residui / competenza:	Residui 2020
		Causale	CONTRBI EFFIC ENERGETICO L 160/2019 REGOL PROVV 1119
		Tipologia entrata	Entrate in conto capitale
		Note	Il relativo investimento è allocato nel capitolo 3605
Totale reversali verificate	56.184,42		

Controllo mandati		
Periodo di riferimento	dal	01/10/2022
	al	31/12/2022
Mandati	dal n.	352
	al n.	563

MANDATI AL 31/12/2022			
Mandati verificati	Importo	Descrizione	
Mandato n. 433 del 08/11/2022	23.776,18	Denominazione	FAVRO SNC
		Causale	CONTRIBUTI IN FAVORE DEI COMUNI AI SENSI DELL'ART. 30, COMMA 14 BIS, DEL DECRETO-LEGGE 30 APRILE 2019, N. 34.
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	Acconto ft. 000945 del 24/10/2022
		Tipologia spesa	Spese in conto capitale
Mandato n. 493 del 12/12/2022	19.174,55	Denominazione	CASSA CONGUAGLIO PPE
		Causale	SALDO PEREQUAZIONE PPE
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	/
		Tipologia spesa	Spese correnti
Mandato n. 563 del 31/12/2022	7.511,92	Denominazione	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
		Causale	IVA ISTITUZIONALE MESE DI DICEMBRE 2022 REGOL PROVV 525
		Residui / competenza	Competenza
		Estremi fattura/documento	/
		Tipologia spesa	Uscite per conto terzi e partite di giro
Totale mandati verificati	50.462,65		

4 - Versamenti periodici

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

- F24 16/01/2023 versamento ritenute stipendi mese dicembre 2022 totale euro 15.932,09. Si acquisisce stampa mandati pagamento stipendi netti e ritenute dicembre.

5 – Adempimenti fiscali

Si acquisisce copia degli adempimenti del IV trimestre 2022:

- Acconto IVA prot. 2827, pagato in data 27/12/2022.

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

La riunione termina con la stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Torino, li 23 gennaio 2023

Il Revisore

Dott.ssa Paola Aglietta

