



COMUNE DI ZOLLINO

Provincia di Lecce

Comune di Zollino (LE)
Al Presidente del Consiglio
All'Assessore al Bilancio
Al Responsabile Servizi Finanziari

VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 30.09.2023

(Verbale n. 26 del 30.11.2023)

Il Revisore Unico dei Conti

Dott.ssa Alessia Orsini

Comune di Zollino**Provincia di Lecce****Verbale n. 26 del 30.11.2023**

Oggetto: verbale della verifica di cassa alla data del 30.09.2023

L'anno 2023 il giorno 30 del mese di novembre alle ore 08,30 il Revisore Unico dei Conti, nella persona della Dott.ssa ORSINI Alessia, che ha accettato la nomina per il triennio 2022/2025, è presente virtualmente presso la sede municipale del Comune di Zollino.

Ricevuta in data 25.10.2023, tramite pec, la documentazione necessaria alla verifica di cassa del II trimestre 2023 e, nello specifico, i seguenti documenti allegati alla stessa mail:

- Stampa riepilogo mandati;
- Stampa riepilogo reversali;
- Prospetto riepilogo di tesoreria;
- Riepilogo fondo economale;
- Saldo Bankitalia;
- Indicatore di tempestività dei pagamenti;
- Saldi estratti conto.

L'Organo di Revisione,

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento di Contabilità;

Visti gli artt. 239 c. 1 lett. f) e 223 del TUEL (verifica ordinaria di cassa, verifica della gestione del servizio di tesoreria e degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 ovvero degli agenti contabili interni a danaro e a materia);

Premesso che il servizio di tesoreria per il Comune di Zollino è stato affidato a Banca Popolare Pugliese in base ad apposita convenzione;

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

Evidenza fondo cassa al 30.09.2023 come da risultanze del tesoriere e dell'ente, così determinato:

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2023

FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2023		1.589.836,65
Reversali emesse dal nr. 1 al nr. 613	+	1.694.725,66
Mandati emessi dal nr. 1 al nr. 930	-	2.939.030,52
FONDO DI CASSA ENTE AL 30.09.2023		345.531,79

FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2023		1.589.836,65
Riscossioni	+	1.680.725,39
Pagamenti	-	2.848.642,30
Riscossioni da regolarizzare	+	132.588,31
Pagamenti da regolarizzare	-	33.948,72
GIACENZA CASSA TESORIERE AL 30.09.2023		520.559,33

RACCORDO:

FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 30.09.2023		345.531,79
Riscossioni da regolarizzare	+	132.588,31
Reversali emesse e non riscosse	-	140,19
Reversali emesse e non acquisite dal tesoriere	-	13.860,08
Pagamenti da regolarizzare	-	33.948,72
Mandati emessi e non pagati	+	12.057,49
Mandati emessi e non acquisiti dal tesoriere	+	78.330,73
SALDO DI CASSA RICONCILIATO AL 30.09.2023		520.559,33

PARIFICAZIONE DEL FONDO DI CASSA DEL TESORIERE, AL 30.09.2023 CON LE RISULTANZE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO:

Saldo risultante dal conto del Tesoriere al 30.09.2023 Euro 520.559,33

Il modello T 56 di Banca d'Italia al 30.09.2023 presenta un saldo di euro 520.559,33

CASSA VINCOLATA

La consistenza della cassa vincolata è pari a 538,00.

VERIFICA DI CASSA DELLA GESTIONE ECONOMALE

Il Revisore Unico prende atto che l'Economo, Dott.ssa Maria Rosaria De Pascali, è stato nominato con deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 26/09/2022. Viene riconosciuta una anticipazione attualmente ammontante ad € 1.000,00 per l'anno 2023 (determinazione dirigenziale n. 7 del 20/01/2023) per far fronte alle proprie spese che vengono rendicontate trimestralmente al fine di ottenerne il reintegro.

Per la riscossione delle proprie entrate, l'Economo non provvede più alla riscossione diretta in base alle norme in vigore circa le nuove modalità di riscossione delle entrate in vigore dal 1° ottobre 2017 relative a bonifico, c/c di Tesoreria o c/c/postale o gli strumenti elettronici di pagamento (POS), ex art. l'art. 2 bis D. Lgs. 193/2016 come da proroga disposta con il D.L. 244/2016, ad eccezione dei diritti di segreteria e delle carte di identità che continuano ad essere riscosse per cassa.

Alla luce di quanto sopra, il Revisore Unico attesta la situazione seguente:

<i>Fondo Economale III TRIMESTRE 2023</i>		€	125,69
Somme Riscosse			
Somme in cassa alla data dell'ultima verifica del 30.06.2023		€	125,69
Somme riscosse dopo l'ultima verifica eseguita: dal 01.07.2023 al 30.09.2023		€	-
Rimborsi ottenuti dopo l'ultima verifica eseguita		€	-
a)	Totale delle riscossioni + anticipazione	€	125,69
Somme Pagate o Versate			
Somme pagate dopo l'ultima verifica eseguita: dal 01.07.2023 al 30.09.2023		€	123,88
Somme versate dopo l'ultima verifica eseguita		€	-
b)	Totale dei pagamenti	€	123,88
Fondo di cassa accertato al 30.09.2023 (a - b)		€	1,81

SALDI CONTI CORRENTI POSTALI.

E' stato verificato il saldo dei conti correnti postali alla data del 30.09.2023

Conto Corrente n. 14547731 Euro 56.529,91

Conto corrente n. 86334448 Euro 3.558,61

Al riguardo il Revisore procede al riscontro documentale delle movimentazioni dei suesposti conti correnti, rilevando quanto segue:

L'Organo di Revisione invita ad osservare la periodicità ai fini della regolarità di riversamento delle somme stesse nel c/c di Tesoreria affinché avvenga con la periodicità prevista dalla legge, che impone il rispetto della tempistica per il riversamento dei saldi nelle Casse dell'Ente (Legge 29 Ottobre 1984 n. 720, istitutiva del sistema di Tesoreria Unica, che dispone che: "il riversamento nelle Casse dell'Ente dei saldi, a termine di legge, deve avvenire entro il quindicesimo giorno di ogni mese").

VERIFICA DELLA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Il Revisore Unico prende atto che si è provveduto alla pubblicazione su Amministrazione Trasparente dei dati relativi al tempo medio di pagamento del III trimestre 2023 e che esso è pari a giorni 128,84 (centoventotto/84).

Non essendovi altre questioni da trattare, la verifica termina alle ore 10.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente protocollato ed inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale si compone di n. 4 pagine numerate dalla n. 1 alla n. 4.

Li, 30/11/2023.

IL REVISORE UNICO

dott.ssa Alessia Orsini