

COMUNE DI MONTICELLI PAVESE

PROVINCIA DI PAVIA

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE – Anno 2022 Il trimestre

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, BANCO POPOLARE, mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità.

Il revisore ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio di previsione approvato
- b) le delibere di variazione al bilancio
- c) l'elenco dei residui
- d) i prelevamenti dal fondo di riserva.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30.06.22 risultante dal giornale di cassa è di €. 208.490,07

Esso è determinato da:

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| Saldo di cassa al 1/1/2022 | € 304.496,97 |
| Riscossioni | € 406.074,59 |
| Pagamenti | € 502.081,49 |
| <u>Saldo di fatto a)</u> | <u>€ 208.490,07</u> |

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, alla data 30.06.22 è la seguente:

| | |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Saldo di cassa al 1/1/2022 | € 304.496,97 |
| Reversale emesse fino alla n. 216 | € 487.519,13 |
| Mandati emessi fino al n. 277 | € 503.125,89 |
| <u>Saldo di diritto b)</u> | <u>€ 288.890,21</u> |

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (prescindendo dalle reversali emesse e non riscosse e da bolli, commissioni e spese) e' determinata dai seguenti elementi:

- e) sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
- f) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
- g) i mandati interamente o parzialmente non estinti al 31/12 sono eseguiti mediante commutazione in assegni postali localizzati o con mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale;
- h) anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;
- i) gli ordinativi di pagamento a copertura di dette spese sono emessi entro i termini previsti dal regolamento di contabilità, e comunque entro il termine del mese e recano l'indicazione «a copertura del sospeso n. ____».

CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore prende atto che i saldi dei Conti Correnti postali ammontano a:

Numero Conto: 12338273 EUR 5.073,36 +

Numero Conto: 00088330667 EUR 208,56 +

GESTIONE DEL FONDO ECONOMALE

| | |
|--|---------------|
| Fondo cassa al 01.01.2022 | 500,00 |
| Pagamenti effettuati con buoni dal n. 1 al n. 16 | 466,35 |
| Anticipazioni economiche | 500,00 |
| Spese postali anticipate | - |
| TOTALE in cassa al 31/03/2021 | 533,65 |

IL REVISORE DEL CONTO



per presa visione

Il Responsabile del Servizio