

allegato n. 20

verifiche di cassa

COMUNE DI VAILATE
Provincia di Cremona

**Verbale di verifica di cassa
I trimestre 2022**

Verbale n.26

L'anno 2022 il giorno 11 del mese di aprile, presso il proprio Studio, il Revisore Unico del Comune di Vailate ha provveduto ad effettuare la verifica di cassa al 31/03/2022 del servizio di tesoreria comunale affidato alla BCC di Treviglio, previa analisi della documentazione, predisposta ed inviata in data 09/04/2022 a mezzo email dalla responsabile dell'Ufficio Ragioneria dell'Ente dr.ssa Fontana Nadia,

Il Revisore

- visto il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Tuel approvato con D. Lgs. 267/2000;

premesso che

il servizio di tesoreria è stato affidato alla BCC di Treviglio in base ad apposita convenzione;

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31/03/2022 BCC di Treviglio, come di seguito riportato:

Attesta quanto segue:

▪ **Tesoreria Comunale**

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della tesoreria comunale alla data del 31/03/2022 risultante dal giornale di cassa è di Euro 930.504,63 (EuroNovecentotrentamilaquattrocentoquattro/63) ed è determinato da:

Saldo cassa al 01/01/2022	1.469.030,04
Riscossioni	602.363,35
Riscossioni senza reversali	76.913,79
TOTALE ENTRATE	2.148.307,18
Pagamenti	1.217.802,55
Pagamenti da Regularizzare	-
TOTALE USCITE	1.217.802,55
SALDO al 31/03/2022	930.504,63

b) il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo cassa al 01/01/2022	1.469.030,04
Reversali emesse	603.713,35
Reversali da Emettere	-
Mandati emessi	1.230.091,86
Mandati da Emettere	-
Totale	842.651,53

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto:

Saldo di Cassa (di Fatto)	930.504,63
Saldo di Diritto (dell'Ente)	842.651,53
Totale Differenza	87.853,10

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto Euro 87.853,10 (Ottantasettemilaottocotocinquante/10).

Reversali non rimosse	Euro -	1.350,00
Riscossioni senza reversali	Euro +	76.913,79
Reversali emesse e non trasmesse	Euro -	-
Mandati emessi e non contabilizzate da Ente	Euro -	-
Mandati non pagati	Euro +	12.289,31
Mandati trasmessi e non contabilizzati dal tesoriere	Euro +	-
Reversali trasmesse e non contabilizzate dal tesoriere	Euro -	-
Pagamenti da Regularizzare	Euro -	-
Mandati emessi e non trasmessi	Euro +	-
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto		87.853,10

Per quanto attiene le riscossioni senza reversali, pari ad Euro 76.913,79, si tratta prevalentemente di incassi da: Finlombarda Spa "Bando Programma infrastrutture EE LL 2 per Euro 30.000,00, Consorzio Informatica Territor. (Riversamento IVA Split Payment) per Euro 11.710,10, Gestore Servizi Energetici per Euro 15.138,07, addiz. IRPEF Importi vari.

Per quanto attiene i mandati non pagati, si tratta prevalentemente di contributi previdenziali in prossima scadenza.

Si invita l'Ente a prestare attenzione agli incassi, programmando il ciclo incasso-pagamenti, in quanto i pagamenti risultano il doppio degli incassi e ciò potrebbe, nel tempo, comportare una situazione di illiquidità con tutti i rischi che ne conseguono.

Il Revisore Unico

(Reg. Nora Maria Cattaneo)

Il Responsabile dell'area finanziaria

(Dr.ssa Nadia Fontana)

**COMUNE DI VAILATE
PROVINCIA DI CREMONA**

VERBALE N. 30/2022 DEL 5 luglio 2022

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DI CASSA - II TRIMESTRE 2022

Redatto dal Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267.

Il Revisore dei Conti, dott.ssa Nora Maria Cattaneo, il giorno 5 luglio 2022, in relazione al contenuto dell' art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267, ha provveduto alla verifica periodica di cassa effettuata con riferimento ai dati contabili del 30/06/2022, dati rilevati sono i seguenti:

CONTO DI TESORERIA

FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2022)	1.469.030,04	A)
---	--------------	----

ENTRATE DELL'ESERCIZIO 2022

Reversali in carico al Tesoriere	1.844.935,08	
Reversali non riscosse dal Tesoriere	21.846,55	-
Reversali riscosse dal Tesoriere	1.823.088,53	
Riscossioni senza reversali	152.382,17	+
TOTALE RISCOSSIONI	1.975.470,70	B)

USCITE DELL'ESERCIZIO 2022

Mandati in carico al Tesoriere	1.857.142,84	
Mandati non ancora pagati	0,00	-
Mandati pagati dal Tesoriere	1.857.142,84	
Pagamenti senza mandati	4,99	
TOTALE PAGAMENTI	1.857.147,83	C)

Saldo generale di cassa al 30/06/2022 1.587.352,91 A)+B)-C)

conciliazione con il conto del Comune

saldo generale di cassa dal conto del Tesoriere		1.587.352,91	
Reversali non rimosse dal Tesoriere	+	21.846,55	
Reversali emesse dal Comune e non prese in carico dal Tesoriere	+	153.367,46	distinta nn. 236-238-240
Pagamenti da regolarizzare con mandati	+	4,99	
Mandati emessi dal Comune e non presi in carico dal Tesoriere	-	31.978,02	distinta nn. 235-237-239-241
Riscossioni senza reversali	-	152.382,17	
Mandati da pagare	-	0,00	

Saldo generale di cassa dal conto del Comune al 30/06/2022 **1.578.211,72**

Si da atto che le sopraesposte risultanze concordano con le registrazioni contenute negli atti della Ragioneria Comunale con i rendiconti ed i prospetti tenuti dal Tesoriere del Comune.

Vallate, lì 5 luglio 2022



COMUNE DI VAILATE
PROVINCIA DI CREMONA

VERBALE N. 34/2022 DEL 3 NOVEMBRE 2022

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DI CASSA - III TRIMESTRE 2022

Redatto dal Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267.

Il Revisore dei Conti, dott.ssa Nora Maria Cattaneo il giorno 3 novembre 2022, in relazione al contenuto dell' art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267, ha provveduto alla verifica periodica di cassa effettuata con riferimento ai dati contabili del 30/09/2022, dati rilevati sono i seguenti:

CONTO DI TESORERIA

DO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2022)	1.469.030,04	A)
--	--------------	----

ENTRATE DELL'ESERCIZIO 2022

Reversali in carico al Tesoriere	2.630.740,34	
Reversali non riscosse dal Tesoriere	0,00	-
Reversali riscosse dal Tesoriere	2.630.740,34	
Riscossioni senza reversali	110.717,97	+
TOTALE RISCOSSIONI	2.741.458,31	B)

USCITE DELL'ESERCIZIO 2022

Mandati in carico al Tesoriere	2.910.870,86	
Mandati non ancora pagati	10.763,45	-
Mandati pagati dal Tesoriere	2.900.107,41	
Pagamenti senza mandati	27,59	
TOTALE PAGAMENTI	2.910.898,45	C)

Saldo generale di cassa al 30.09.2022 - di diritto

1.299.589,90

 $D=A)+B)-C)$

mandati non pagati 10.763,45 E
 Saldo generale di cassa al 30.09.2022 - di fatto **1.310.353,35** F=D+E

conciliazione con il conto del Comune

saldo generale di cassa dal conto del Tesoriere		1.310.353,35	
Reversali non rimosse dal Tesoriere	+	0,00	
Reversali emesse dal Comune e non prese in carico dal Tesoriere	+	64.775,74	reversali: dalla n. 1759 alla n. 1771 del 28.09.2022 (distinta n. 356) - dalla n. 1772 alla n. 1781 del 28.09.2022 (distinta n. 357) - dalla n. 1782 alla n. 1792 del 30.09.2022 (distinta n. 359)
Pagamenti senza mandati	+	27,59	
Mandati emessi dal Comune e non presi in carico dal Tesoriere	-	993,57	mandati : dal n. 1799 al n. 1806 del 28.09.2022 (distinta n. 358)
Riscossioni senza reversali	-	110.717,97	
Mandati da pagare	-	10.763,45	

Saldo generale di cassa dal conto del Comune al 30.09.2022 **1.252.681,69**

CONTO DI TESORERIA UNICA PRESSO LA BANCA D'ITALIA

Si da atto che le sopraesposte risultanze concordano con le registrazioni contenute negli atti della Ragioneria Comunale con i rendiconti ed i prospetti tenuti dal Tesoriere del Comune.

Vailate, lì 3 novembre 2022

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Nora Maria Cattaneo

Il ragioniere

Dott.ssa Nadia Fontana



COMUNE DI VAILATE
Provincia di Cremona

**Verbale di verifica di cassa
al 31/12/2022**

Verbale n.39 del 30/01/2023

L'anno 2023 il giorno 30 del mese di Gennaio, presso il proprio Studio, il Revisore Unico del Comune di Vailate ha provveduto ad effettuare la verifica di cassa al 31/12/2022 del servizio di tesoreria comunale affidato alla BCC di Treviglio, previa analisi della documentazione, predisposta ed inviata in data odierna a mezzo posta elettronica dalla responsabile dell'Ufficio Ragioneria dell'Ente dott.ssa Fontana Nadia

Il Revisore

- visto il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Tuel approvato con D. Lgs. 267/2000;

Premesso che

il servizio di tesoreria è stato affidato alla BCC di Treviglio in base ad apposita convenzione;

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31/12/2022 BCC di Treviglio, come di seguito riportato:

Attesta quanto segue:

▪ Tesoreria Comunale

- a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della tesoreria comunale alla data del 31/12/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 1.418.321,53 (€ Unmilionequattrocentodiciottomilatrecentoventuno/53) ed è determinato da:

Saldo cassa al 01/01/2022	1.469.030,04
Riscossioni	4.082.327,86
Riscossioni senza reversali	-
Totale ENTRATE	5.551.357,90
Pagamenti	4.133.036,37
Pagamenti da Regolarizzare	-
Totale USCITE	4.133.036,37
SALDO al 31/12/2022	1.418.321,53

b) il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

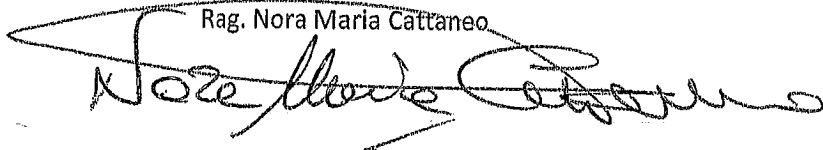
Saldo cassa al 01/01/2022	1.469.030,04 €
Reversali emesse	4.082.327,86 €
Reversali da Emettere	0,00 €
Mandati emessi	4.133.036,37 €
Mandati da Emettere	0,00 €
Totale	1.418.321,53

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto:

Saldo di Cassa (di Fatto)	1.418.321,53
Saldo di Diritto (dell'Ente)	1.418.321,53
Totale Differenza	-

Il Revisore Contabile

Rag. Nora Maria Cattaneo



Il Responsabile dell'area finanziaria

Dott.ssa Nadia Fontana