

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 01/2024

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA COMUNALE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA, DEGLI AGENTI CONTABILI E DIVERSI

Al 31 Gennaio 2024

Il Revisore del Conto del Comune di Carbonara Scrivia – Dott. Pasquale Luciano, nominato per il triennio 2024-2026 con provvedimento del Consiglio Comunale Nr. 32 del 28/12/2023, effettua la verifica di cassa e diverse del Comune di Carbonara Scrivia;

Il presente verbale è verificato in presenza del Revisore e della responsabile Finanziaria Dott.ssa Torriglia Barbara in data 06 febbraio 2024.

In relazione agli art.li 223, comma 1°, e 239, comma 1°/ lett. f, del T.U.E.L. 267/2000, si dà corso alla **verifica ordinaria di cassa** in ordine alle risultanze della gestione del servizio di tesoreria, tenuto dalla Banca Intesa Sanpaolo S.p.a., accertando quanto risulta dai relativi prospetti riepilogati qui di seguito e conciliati con le scritture del Comune alla data del **31 gennaio 2024** la situazione risulta la seguente:

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2024	718.564,98	718.564,98
REVERSALI EMESSE	122.484,83	
DI CUI		
RISCOSE	122.484,83	122.484,83
DA RISCOUTERE	-	
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	10.729,12	10.729,12
MANDATI EMESSI	165.888,26	
DI CUI		
PAGATI	159.898,44	159.898,44
DA PAGARE	5.989,82	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-	-
SALDO	685.890,67	691.880,49

La cassa vincolata ammonta a 119.353,16 € ed il dato concorda con quello risultante dalle scritture contabili dell'Ente.

Con scritture contabili del Comune si rileva la seguente situazione e riconciliazione:

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2024 risulta di € 718.564,98;

- Mandati emessi al 31/01/2024

(-) € 186.105,14

- Reversali emesse al 31/01/2024 (+) €. 122.484,83
- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 31/01/2024 ma non riscosso (-) €. 0,00

- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 31/01/2024 (-) €. 0,00

- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 31/01/2024 ma non pagati (+) €. 5.989,82

- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 31/01/2024 (+) €. 20.216,88

- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 10.729,12

- Provvisori di entrata regolarizzati con reversali in variazioni non trasmessi in tesoreria (+) €. 0,00

- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 0,00

Fondo cassa al 31/01/2024 riconciliato a €. 691.880,49.

Il Revisore ha provveduto a verificare a campione 3 reversali e 3 mandati emessi nel periodo Gennaio 2024.

Reversale	n. 55	del	€. 3.907,32	Incasso da G.S.E. Spa per scambio sul posto energia da fotovoltaico anno 2023.
Reversale	n. 56	del	€. 1.937,50	Incasso Canone unico patrimoniale da ICA spa, ultimo trimestre 2023.
Reversale	n. 34	del	€. 2.200,00	Incasso per concessione cimiteriale, Loculo 88, 8g.
Mandato	n. 52	del	€. 81.582,91	Liquidazione stato finale messa in sicurezza strade Ft. 34 del 2023, Schiavo SRL
Mandato	n. 21	del	€. 2.520,52	Ft. Nr. 33/E ditta MavianMax, servizi connettività del 2023.
Mandato	n. 13	del	€. 3.641,93	Nova AEG Spa fattura energia elettrica Novembre 2023

Il presente verbale viene conservato agli atti del Comune ed una copia viene consegnata al Tesoriere.

Il Revisore provvede a verificare la gestione degli agenti contabili per denaro e per materia e precisamente:



SPESE MINUTE ED URGENTI

Economo: Merlo Lucia

il "servizio economato" è svolto dalla Sig.ra Lucia Merlo, in qualità di economo comunale come da Decreto Sindacale n. 1 dell'8/02/2021; i pagamenti effettuati nel periodo 01/01/2024 al 31/01/2024, ammontano ad **€ 0,00**, e alla data odierna si rileva che non sono ancora stati effettuati movimenti relativi alla cassa economale.

Il revisore prende atto che in data 08/01/2024 è stata effettuata da parte dell'economo la propria resa del conto, firmata con visto di regolarità dal responsabile finanziario in data 23/01/2024. Con Delibera 2 del 30/01/2024 sono stati approvati i rendiconti degli agenti contabili dell'ente e dell'economo per l'anno 2023.



DIRITTI DI SEGRETERIA

Agente contabile: Merlo Lucia

Il revisore prende atto che con Delibera di Giunta Comunale Nr. 39 del 14/11/2023, si è deliberata la soppressione dei diritti di segreteria sulle certificazioni anagrafiche a far data dall'01/01/2024.

Il Revisore prende atto che alla data di tale verifica non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Letto approvato sottoscritto

06/02/2024

IL REVISORE DI CONTI

Pasquale LUCIANO

