

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 12/2023

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

3 TRIMESTRE 2023

Il Revisore del Conto del Comune di Carbonara Scrivia – Ragioniera Anna GHIBAUDO, nominata per il triennio 2021-2023 con provvedimento del Consiglio n. 27 del 29/12/2020, effettua la verifica di cassa e diverse del Comune di Carbonara Scrivia;

Il presente verbale è verificato in modalità telematica in data 16 ottobre 2023.

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 **30 settembre 2023** (3° trimestre 2023) la situazione risulta la seguente:

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2023	659.892,24	659.892,24
REVERSALI EMESSE	954.626,82	
DI CUI--		
RISCOSE	954.591,16	954.591,16
DA RISCOUTERE	35,66	
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	16.795,01	16.795,01
MANDATI EMESSI	1.226.479,57	
DI CUI		
PAGATI	1.220.444,87	1.220.444,87
DA PAGARE	6.034,70	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-	-
SALDO	404.798,84	410.833,54

La cassa vincolata ammonta a 26.573,24 € 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 01.01.2023 risulta di € 659.892,24;

- Mandati emessi al 30/09/2023 (-) € 1.227.903,30
- Reversali emesse al 30/09/2023 (+) € 954.626,82

- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 30/09/2023 ma non riscosso (-) €. 35,66
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 30/09/2023 (-) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 30/09/2023 ma non pagati (+) €. 6.034,70
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 30/09/2023 (+) €. 1.423,73
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 16.759,35
- Provvisori di entrata regolarizzati con reversali in variazioni non trasmessi in tesoreria (rev. n. 732, provv. n. 787) (+) €. 35,66
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 0,00

Fondo cassa al 30/09/2023 riconciliato a €. 410.833,54.

Il Revisore ha provveduto a verificare a campione 3 reversali e 3 mandati emessi nel periodo del terzo trimestre 2023

Reversale n. 671 del 17/08/2023	€. 12,00	Incasso Pagopa per servizio luce votiva da ruolo 2022
Reversale n. 633 del 09/08/2023	€. 4.263,23	Contributi agli investimenti anno 2022 - L. 160/2019 – art. 1, comma 29
Reversale n. 594 del 26/07/2023	€. 15.514,60	Incasso da G.S.E. Spa per scambio sul posto energia da fotovoltaico anno 2022
Mandato n. 566 del 22/09/2023	€. 589,00	Acconto Tarip 2023 - fatt. n. 05100002 ditta Gestione Ambiente S.p.a.
Mandato n. 455 del 27/07/2023	€. 1.391,19	Realizzazione cancelletti di accesso c/o Area Giardini Malpassuti fatt. n. V/000140 ditta Gruppo La Rocca S.r.l.
Mandato n. 379 del 10/07/2023	€. 11.360,00	1 rata Quota 2023 all'Unione Basso Grue Curone

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 01/07/2023 al 30/09/2023, ammontano ad € 107,36, e dalla data odierna si rileva quanto segue:

MANDATO A FAVORE DELL'ECONOMO N. 63 IN DATA 23/03/2023		500,00
PAGAMENTI DAL 01/01/2023 al 31/03/2023	-	83,50
PAGAMENTI DAL 01/04/2023 al 30/06/2023	-	89,00
REINTEGRO FONDI ECONOMICI IN DATA 14/07/2023		172,50
PAGAMENTI DAL 01/07/2023 al 30/09/2023		107,36
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 30/09/2023		392,64
PAGAMENTI DAL 01/10/2023 al 16/10/2023	-	0,00
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 16/10/2023		392,64

La cassa è così composta:

- N. 6 banconote da 50,00 €;
- N. 3 banconote da 20,00 €;
- N. 2 banconote da 10,00 €;
- N. 2 banconote da 5,00 €;
- N. 1 monete da 2,00 €;
- N. 1 monete da 0,20 €;
- N. 4 monete da 0,10 €;
- N. 4 monete da 0,01 €;

❖ DIRITTI DI SEGRETARIA

Agente contabile: Merlo Lucia

Dalla gestione dei valori relativi ai diritti di segreteria ufficio anagrafe si rileva quanto segue:

GIACENZA DI CASSA AL 01/01/2023		0,00
INCASSI DAL 01/01/2023 al 31/03/2023	+	22,88
INCASSI DAL 01/04/2023 al 30/06/2023	+	14,82
VERSAMENTO IN TESORERIA DIRITTI DI SEGRETARIA 1 SEMESTRE 2023		37,70
INCASSI DAL 01/07/2023 al 30/09/2023		17,38
GIACENZA DI CASSA AL 30/09/2023		17,38
INCASSI DAL 01/10/2023 al 16/10/2023	+	1,30
GIACENZA DI CASSA AL 16/10/2023		18,68

La cassa è così composta:

- N. 6 monete da 2,00 €;
- N. 3 monete da 1,00 €;
- N. 3 monete da 0,50 cent;
- N. 3 monete da 0,20 cent;
- N. 5 monete da 0,10 cent;
- N. 10 monete da 0,05 cent;
- N. 15 monete da 0,02 cent;
- N. 28 monete da 0,01 cent.

Il Revisore prende atto altresì dell'invio telematico:

- F24 relativi alle mensilità di giugno, luglio e agosto effettuati rispettivamente il 14/07/2023, 11/08/2023 ed il 14/09/2023;
- modello 770/2023 effettuato in data 09/10/2023.

Il Revisore prende atto che nel 3° trimestre 2023 non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Letto approvato sottoscritto

16/10/2023

IL REVISORE DI CONTI

Anna GHIBAUDO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Ghibaud', is written over a horizontal line.