

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 3/2023

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

4 TRIMESTRE 2022

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 07 febbraio 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 **31 dicembre 2022** (4° trimestre 2022) la situazione risulta la seguente:

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2022	786.736,18	786.736,18
REVERSALI EMESSE	1.537.383,02	
DI CUI		
RISCOSSE	1.537.383,02	1.537.383,02
DA RISCOUTERE		
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	-	-
MANDATI EMESSI	1.664.226,96	
DI CUI		
PAGATI	1.664.226,96	1.664.226,96
DA PAGARE	-	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-	-
SALDO	659.892,24	659.892,24

La cassa vincolata ammonta a 67.672,72 € 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 01.01.2022 risulta di € 786.736,18;

- Mandati emessi al 31/12/2022 (-) € 1.664.226,96
- Reversali emesse al 31/12/2022 (+) € 1.537.383,02

- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 31/12/2022 ma non riscosso (-) €. 0,00
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 31/12/2022 (-) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 31/12/2022 ma non pagati (+) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 31/12/2022 (+) €. 0,00
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 0,00
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 0,00

Fondo cassa al 31/12/2022 riconciliato a € 659.892,24.

Ad ulteriore precisione si evidenzia che il totale dei mandati emessi dall'Ente al 31/12/2022 è di n. 837, mentre al tesoriere ne sono stati effettivamente trasmessi n. 836. Il mandato n. 323 del 19/05/2022 di € 0,00 è l'ordinativo di pagamento che ha generato tale differenza. Per errore la procedura ha abbinato fattura e nota di credito di pari importo creando un mandato di importo nullo.

Il Revisore ha provveduto a verificare a campione 3 reversali e 3 mandati emessi nel periodo del quarto trimestre 2022

Reversale n. 1060 del 09/12/2022	€. 516,00	Riscossione riferita a incassi per sanzioni urbanistiche
Reversale n. 1036 del 05/12/2022	€. 1.282,50	Riscossione riferita a risarcimento assicurazione per sinistro attivo
Reversale n. 989 del 28/11/2022	€. 99.775,22	Incasso da contributo regionale per piano di caratterizzazione area Scrivia -Cadano
Mandato n. 831 del 21/12/2022	€. 113,27	Pagamento rata dicembre 2022 Piccolo Prestito INPS dipendente
Mandato n. 801 del 16/12/2022	€. 3.123,20	Manutenzione impianti climatizzaz e riscaldamento e apparecchiature idriche fatt. n. 453-2022 ditta Cigallino Piero Paolo & C. snc
Mandato n. 735 del 28/11/2022	€. 16.593,89	Manutenzione ordinaria strade fatt. n. 13-2022 ditta Ro.go costruzioni srls

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 01/10/2022 al 30/12/2022, ammontano ad € **125,90**, e si rileva quanto segue:

DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMALI AL 01/10/2022		400,00
PAGAMENTI DAL 01/10/2022 al 30/12/2022	-	125,90
VERSAMENTO IN TESORERIA AL 30/12/2022	-	274,10
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMALI AL 31/12/2022		0,00

❖ **DIRITTI DI SEGRETERIA**

Agente contabile: Merlo Lucia

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

GIACENZA DI CASSA AL 01/10/2022		23,66
INCASSI DAL 01/10/2022 al 30/12/2022	+	12,74
RIVERSAMENTO IN TESORERIA 30/12/2022	-	36,40
GIACENZA DI CASSA AL 30/12/2022		0,00

Il Revisore prende atto altresì dell'invio telematico:

- modello 770/2022 effettuato in data 17/10/2022.
- modello IRAP 2022 effettuato in data 11/11/2022.

Il Revisore prende atto che nel 4° trimestre 2022 non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Letto approvato sottoscritto

07/02/2023

IL REVISORE DI CONTI

Anna GHIBAUDO

