

# COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 06/2024

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

Al 31 Marzo 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 Torrìglia Barbara in data 12 aprile 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 marzo 2024** la situazione risulta la seguente:

|                                              | CONTO DI DIRITTO  | CONTO DI FATTO    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2024</b> | <b>718.564,98</b> | <b>718.564,98</b> |
| <b>REVERSALI EMESSE</b>                      | 122.484,83        |                   |
| DI CUI                                       |                   |                   |
| RISCOSSE                                     | 217.298,19        | 217.298,19        |
| DA RISCOUTERE                                |                   |                   |
| A COPERTURA                                  |                   |                   |
| <b>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE</b>          | <b>24.267,33</b>  | <b>24.267,33</b>  |
| <b>MANDATI EMESSI</b>                        | 165.888,26        |                   |
| DI CUI                                       |                   |                   |
| PAGATI                                       | <b>338.048,90</b> | <b>338.048,90</b> |
| DA PAGARE                                    | <b>6.228,54</b>   |                   |
| DI CUI A COPERTURA                           |                   |                   |
| <b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</b>            | <b>1,80</b>       | <b>1,80</b>       |
| <b>SALDO</b>                                 | <b>615.851,26</b> | <b>622.079,80</b> |

La cassa vincolata ammonta a 107.819,43 € 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

( - ) €. 350.421,70

- Reversali emesse al 31/03/2024 ( + ) € 218.947,32
- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 31/03/2024 ma non riscosso ( - ) € 230,07
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 31/03/2024 ( - ) € 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 31/03/2024 ma non pagati ( + ) € 6.228,54
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 31/01/2024 ( + ) € 6.144,26
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare ( + ) € 22.848,27
- Provvisori di entrata regolarizzati con reversali in variazioni non trasmessi in tesoreria ( + ) € 0,00
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare ( - ) € 1,80

Fondo cassa al 31/03/2024 riconciliato a €. 622.079,80.

Si rileva che l'ente ha un conto corrente postale, che alla data del 31/03/2024 presenta un saldo di euro: + 7.144,01.

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

|                                 |              |                                                              |
|---------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| Reversale n. 158 del 12/03/2024 | €. 4.659,72  | Incasso addizionale comunale.                                |
| Reversale n. 173 del 12/03/2024 | €. 2.567,12  | Rimborso mutuo legge regionale 18 del 1984                   |
| Reversale n. 209 del 27/03/2024 | €. 895,27,00 | Incasso ruoli agenzia entrate                                |
| Mandato n. 90 del 8/02/2024     | €. 3.895,97  | Energia elettrica dic 2023                                   |
| Mandato n. 174 del 20/03/2024   | €. 18.669,66 | Ft. Nr. 1/pa ditta Elettroluce, lavori illuminazione piazza. |
| Mandato n. 191 del 20/03/2024   | €. 183,00    | Intervento soccorso scuolabus                                |

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 01/02/2024 al 12/04/2024, ammontano ad € 17,20

|                                                        |   |        |
|--------------------------------------------------------|---|--------|
| MANDATO A FAVORE DELL'ECONOMO N. 74 IN DATA 08/02/2024 |   | 500,00 |
| PAGAMENTI DAL 01/01/2024 al 31/01/2024                 | - | 0,00   |

|                                                        |   |               |
|--------------------------------------------------------|---|---------------|
| PAGAMENTI DAL 01/02/2024 al 12/04/2024                 | - | 17,20         |
| REINTEGRO FONDI ECONOMICI IN DATA 12/04/2024           |   | 0,00          |
| <b>DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 12/04/2024</b> |   | <b>482,80</b> |

La cassa è così composta:

- N. 4 banconote da 50,00 €;
- N. 10 banconote da 20,00 €;
- N. 4 banconote da 10,00 €;
- N. 3 banconote da 5,00 €;
- N. 8 monete da 2,00 €;
- N. 9 monete da 1,00 €;
- N. 5 monete da 0,50 €;
- N. 1 monete da 0,2 €;
- N. 1 monete da 0,1 €;

#### ❖ DIRITTI DI SEGRETARIA

**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.

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

**Letto approvato sottoscritto**

06/04/2024

**IL REVISORE DI CONTI**

Pasquale LUCIANO



