

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 07/2024

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

Al 01 Luglio 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 02 luglio 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 **01 luglio 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	663.777,26	
DI CUI		
RISCOSE	543.244,67	543.244,67
DA RISCOUTERE		
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	120.532,59	120.532,59
MANDATI EMESSI	165.888,26	
DI CUI		
PAGATI	647.665,65	647.665,65
DA PAGARE	6.063,16	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	37.707,01	37.707,01
SALDO	690.906,42	696.969,58

La cassa vincolata ammonta a 82.031,02 € 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 01/07/2024

(-) €. 657.650,20

- Reversali emesse al 01/07/2024 (+) € 543.244,67
- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 01/07/2024 ma non riscosso (-) € 0,00
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 01/07/2024 (-) € 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 01/07/2024 ma non pagati (+) € 6.063,16
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 01/07/2024 (+) € 3.921,39
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) € 120.532,59
- Provvisori di entrata regolarizzati con reversali in variazioni non trasmessi in tesoreria (+) € 0,00
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) € 37.707,01

Fondo cassa al 01/07/2024 riconciliato a € 696.969,58.

Si rileva che l'ente ha un conto corrente postale, che alla data del 02/07/2024 presenta un saldo di euro: + 5.633,80.

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

Reversale n. 285 del 16/04/2024	€ 2.896,27	Proventi refezione scolastica prelievo conto corrente postale.
Reversale n. 295 del 17/04/2024	€ 1.200,00	Alienazione auto Doblò fiat
Reversale n. 361 del 10/05/2024	€ 5.134,24	Rimborso rate 2023 Mutuo LR 18
Mandato n. 339 del 12/06/2024	€ 53.267,71	Riqualificazione area Giochi Proludic srl
Mandato n. 325 del 11/06/2024	€ 1.744,93	Ditta Semi di senape, cooperativa, servizio doposcuola.
Mandato n. 266 del 13/05/2024	€ 5.357,41	Energia elettrica palestra febbraio-marzo. Nuova AEG

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 12/04/2024 al 02/07/2024, ammontano ad € 16,09:

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
PAGAMENTI DAL 13/04/2024 al 02/07/2024	-	16,09
REINTEGRO FONDI ECONOMICI IN DATA 02/07/2024		0,00
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 02/07/2024		466,71

La cassa è così composta:

- N. 4 banconote da 50,00 €;
- N. 10 banconote da 20,00 €;
- N. 3 banconote da 10,00 €;
- N. 2 banconote da 5,00 €;
- N. 8 monete da 2,00 €;
- N. 9 monete da 1,00 €;
- N. 3 monete da 0,50 €;
- N. 1 monete da 0,2 €;
- N. 1 monete da 0,01 €;

❖ 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

02/07/2024

IL REVISORE DI CONTI

Pasquale LUCIANO



