

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 7/2023

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

1 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 10 maggio 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 marzo 2023** (1° trimestre 2023) la situazione risulta la seguente:

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2023	659.892,24	659.892,00
REVERSALI EMESSE	138.992,57	
DI CUI		
RISCOSSE	138.992,57	138.992,57
DA RISCUOTERE		
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	74.096,34	74.096,34
MANDATI EMESSI	242.509,51	
DI CUI		
PAGATI	235.594,61	235.594,61
DA PAGARE	6.914,90	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-	-
SALDO	630.471,64	637.386,30

La cassa vincolata ammonta a 66.610,10 € 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 31/03/2023 (-) €. 242.278,82
- Reversali emesse al 31/03/2023 (+) €. 138.992,57

- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 31/03/2023 ma non riscosso (-) €. 0,00
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 31/03/2023 (-) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 31/03/2023 ma non pagati (+) €. 6.914,90
- Variazioni intervenute dopo il 31/03/2023 di mandati emessi già dall'ente e trasmessi in banca alla data del 31/03/2023 (mand. 196) (-) €. 230,69
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 31/12/2022 (+) €. 0,00
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 74.096,34
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 0,00

Fondo cassa al 31/03/2023 riconciliato a €. 637.386,54.

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

Reversale n. 180 del 22/02/2023	€. 535,19	Riscossione riferita a incassi da accertamenti tributari IMU 2017 rateizzati (rata di febbraio 2023)
Reversale n. 203 del 07/03/2023	€. 3.059,15	Riscossione riferita a proventi dal Gestore Servizi Energetici S.p.a. per contributo a fronte dell'energia prodotta da impianti fotovoltaici su edifici comunali
Reversale n. 257 del 23/03/2023	€. 22.261,55	Incasso acconto per Contributo Ministeriale L. 160/2019
Mandato n. 182 del 15/03/2023	€. 263,48	Fornitura carburante del mese di febbraio 2023 - fatt. 9501229593-2023 Italiana Petroli S.p.a.
Mandato n. 140 del 16/02/2023	€. 1.278,56	Rinnovo abbonamento software ufficio tecnico fatt. n. P000094/2023 ditta Acca Software S.p.a.
Mandato n. 211 del 31/03/2023	€. 19.886,00	Implementazione impianto di videosorveglianza territorio comunale fatt. n. 75PA-2022 ditta Unità Gamma S.r.l.

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 01/01/2023 al 31/03/2023, ammontano ad € **83,50**, 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 10/05/2023	-	89,00
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMALI AL 10/05/2023		327,50

La cassa è così composta:

- N. 5 banconote da 50,00 €;
- N. 2 banconote da 20,00 €;
- N. 3 banconote da 10,00 €;
- N. 1 banconote da 5,00 €;
- N. 2 monete da 1,00 €;
- N. 1 moneta da 0,50 cent.

❖ **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 01/01/2023		0,00
INCASSI DAL 01/01/2023 al 31/03/2023	+	22,88
INCASSI DAL 01/04/2023 al 10/05/2023	+	7,54
GIACENZA DI CASSA AL 10/05/2023		30,42

La cassa è così composta:

- N. 8 monete da 2,00 €;
- N. 6 monete da 1,00 €;
- N. 4 monete da 0,50 cent;
- N. 10 monete da 0,20 cent;
- N. 81 monete da 0,05 cent;
- N. 13 monete da 0,02 cent;
- N. 11 monete da 0,01 cent.

Il Revisore prende atto altresì dell'invio telematico:

- F24 relativi alle mensilità di gennaio e febbraio effettuati rispettivamente il 01/02/2023 ed il 02/03/2023;

- Trasmissione CU lavoratori dipendenti 2023 effettuata il 24/02/2023;
- Trasmissione CU autonomi 2023 effettuata il 22/03/2023.

Il Revisore prende atto che nel 1° trimestre 2023 non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Letto approvato sottoscritto

10/05/2023

IL REVISORE DI CONTI

Anna GHIBAUDO

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