

COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Verbale n. 9/2023

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

2 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 12 luglio 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 giugno 2023** (2° 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	347.672,94	
DI CUI		
RISCOSSE	347.672,94	347.672,94
DA RISCOUTERE		
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	253.949,71	253.949,71
MANDATI EMESSI	601.504,63	
DI CUI		
PAGATI	595.608,69	595.608,69
DA PAGARE	5.895,94	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	37.707,01	37.707,01
SALDO	622.303,25	628.199,19

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 30/06/2023 (-) € 601.504,63
- Reversali emesse al 30/06/2023 (+) € 347.672,94

- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 30/06/2023 ma non riscosso (-) €. 0,00
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 30/06/2023 (-) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 30/06/2023 ma non pagati (+) €. 5.895,94
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 30/06/2023 (+) €. 0,00
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 253.949,71
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 37.707,01

Fondo cassa al 30/06/2023 riconciliato a €. 628.199,19.

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

Reversale n. 302 del 04/04/2023	€. 602,34	Diritti di segreteria per stipula contratto di appalto tra Comune di Carbonara Scivia e la soc. Torti Pietro e Torti Andrea Snc (PNRR)
Reversale n. 463 del 09/06/2023	€. 4.809,61	Incasso addizionale comunale riversata nel mese di maggio 2023 riferita all'anno 2022
Reversale n. 414 del 19/05/2023	€. 16.085,16	Reversale per ritenuta Iva Split fattura Torti Pietro e Torti Andrea Snc n. 27/2023 cig 9460054B83
Mandato n. 318 del 01/06/2023	€. 79,30	Rinnovo pec Ente per l'anno 2023 - fatt. n. 00218/00 ditta Si.Re informatica S.r.l.
Mandato n. 292 del 22/05/2023	€. 1.391,19	Servizio di doposcuola svolto nel mese di aprile 2023 fatt. n. 76/PA ditta Semi di senape soc. coop. sociale.
Mandato n. 353 del 16/06/2023	€. 15.860,00	Progettazione Piano di caratterizzazione del suolo Cadano da contributo Regionale fatt. n. 46/FE Associazione GR Progetti

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 01/04/2023 al 30/06/2023, ammontano ad € 89,00, 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
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 30/06/2023		327,50
PAGAMENTI DAL 01/07/2023 al 12/07/2023	-	0,00
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 12/07/2023		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 30/06/2023	+	14,82
GIACENZA DI CASSA AL 30/06/2023		37,70
INCASSI DAL 01/07/2023 al 12/07/2023	+	1,30
GIACENZA DI CASSA AL 12/07/2023		39,00

La cassa è così composta:

- N. 10 monete da 2,00 €;
- N. 8 monete da 1,00 €;
- N. 17 monete da 0,50 cent;
- N. 8 monete da 0,20 cent;
- N. 3 monete da 0,10 cent;
- N. 7 monete da 0,05 cent;
- N. 8 monete da 0,02 cent;
- N. 9 monete da 0,01 cent.

Il Revisore prende atto altresì dell'invio telematico:

- F24 relativi alle mensilità di marzo, aprile e maggio effettuati rispettivamente il 03/04/2023, 04/05/2023 ed il 01/06/2023;

Il Revisore prende atto che nel 2° trimestre 2023 non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Letto approvato sottoscritto

12/07/2023

IL REVISORE DI CONTI

Anna GHIBAUDO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Ghibauda', is written over a horizontal line. The signature is cursive and stylized.