

COMUNE DI CERESOLE
Provincia di CUNEO

VERBALE n. 15 VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

III° trimestre 2023

L'anno duemilaventitre, giorno 30 del mese di ottobre, la sottoscritta Annamaria Angela Marinaci, Revisore dei conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 in data 27/11/2020 per il periodo 2021/2023, procede alle operazioni di verifica di Cassa, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Premesso che il servizio di tesoreria comunale è attualmente svolto dalla BCC BANCA DI CREDITO COOPERATIVO in base ad apposita convenzione;

Il Revisore ha verificato:

- La documentazione inviata dal Responsabile del Servizio Finanziario, Olocco Franco, come risulta dalle procedure contabili di cui al prospetto di seguito riportato, relativa alla situazione della cassa al 30 Settembre 2023;
- Il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno 2023 presentato dal Tesoriere Comunale in data 30.09.2023;
- Il prospetto di riconciliazione da cui emerge corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente.

attesta quanto segue

1 – Servizio di Tesoreria

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/09/2023

Comune di Ceresole d'Alba

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		816.018,45
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/09/2023 su Ordinativi	1.493.999,56	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2023 su Mandati	1.453.708,27	
Fondo di Cassa al 30/09/2023		856.309,74

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		816.018,45
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 30/09/2023	1.484.080,05	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 30/09/2023	1.466.547,95	
Saldo Contabile al 30/09/2023		833.550,55

Riconciliazione

Saldo Contabile	833.550,55
Reversali emesse e non riscosse (-)	1.299,47
Mandati emessi non pagati (+)	12.848,94
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	11.218,98
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	9,26
Saldo di Conciliazione al 30/09/2023	856.309,74

- terminato il processo di revisione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del 30.09.2023, pari ad €. 856.309,74 e, sempre a tale data, sono stati emessi n° 1378 mandati e n° 959 reversali;

2 – Servizio Economato

Al momento della verifica l'Economo presenta i documenti giustificativi e la cassa del denaro contante che presenta le seguenti risultanze:

VERIFICA ECONOMO COMUNALE		
Operazioni del periodo 01/07/2023 - 30/09/2023		Importo
A	Disponibilità liquida alla data del periodo precedente	70,09
B	Anticipazioni all'Economo (+)	0,00
C	Pagamenti dell'Economo (-)	70,09
D	Rimborsi all'Economo (+)	
E	Restituzione anticipazioni (-)	
F	Giacenza disponibile in cassa alla fine del periodo	0,00

Il revisore unico procede al controllo dell'unico agente contabile Dott.ssa Burzio Laura ed alla verifica della gestione effettuata.

La consistenza di cassa alla data del 30/09/2023 risulta pari ad € 0,00.

3- Cassa Vincolata

Si attesta, come evidenziato nel prospetto "Riepilogo di Cassa- anno esercizio 2023", che la somma vincolata al 30.09.2023 è pari ad € 23.210,78.

Si attesta inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e della convenzione del servizio di tesoreria ed in particolare che:

- per le riscossioni:
 - ✓ sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - ✓ sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
- per i pagamenti:
 - ✓ sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale l'Organo di Revisione richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno dell'Organo stesso.

Il Revisore unico
Dr.ssa Annamaria Angela MARINACI