

COMUNE DI CERESOLE
Provincia di CUNEO

Verbale n. 2 del 06/02/2024

Verifica di cassa del IV° trimestre 2023

L'anno 2024, il giorno 6 del mese di febbraio, alle ore 9:30 il sottoscritto Dottor Vespini Carlo, Revisore dei conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 12/12/2023 per il periodo 2024/2026, 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.

È presente il Responsabile del Servizio Finanziario Franco Olocco.

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 **31.12.2023**;
- Il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno **2023** presentato dal Tesoriere Comunale in data **31.12.2023**;
- 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 31/12/2023

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 31/12/2023 su Ordinativi	2.107.646,03	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2023 su Mandati	2.362.067,20	
Fondo di Cassa al 31/12/2023		561.597,28

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		816.018,45
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 31/12/2023	2.107.646,03	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 31/12/2023	2.362.067,20	
Saldo Contabile al 31/12/2023		561.597,28

Riconciliazione

Saldo Contabile	561.597,28
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi non pagati (+)	0,00
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/12/2023	561.597,28

- 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 **31.12.2023**, pari ad **€ 561.597,28** e, sempre a tale data, sono stati emessi n° **1324** mandati e n° **1968** reversali;

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

2 – Servizio Economato

Il servizio economato è stato gestito fino al 31/12/2023 dalla Dott.ssa Laura Burzio.

A partire dal primo gennaio 2024 le funzioni di economo comunale sono svolte dalla dott.ssa Claudia Simone nominata con Delibera di Giunta n. 103 del 12/12/2023.

Visto il vigente Regolamento di Economato approvato con deliberazione C.C. n. 40 del 14/12/2016 che disciplina la gestione del servizio economato;

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

Operazioni del periodo 01/10/2023 - 31/12/2023		Importo
A	Disponibilità liquida alla data del periodo precedente	0,00
B	Anticipazioni all'Economo (+)	0,00
C	Pagamenti dell'Economo (-)	0,00
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'agente contabile ed alla verifica della gestione effettuata.

La consistenza di cassa alla data del 31/12/2023 risulta pari ad € 0,00.

Nel giornale di cassa gestito con modalità cartacea sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.

3 – Dichiarazioni fiscali

Sono state trasmesse le seguenti dichiarazioni fiscali:

- modello 770/2023 in data 25/09/2023 Prot. 23092513243852076
- modello Irap 2023 in data 20/11/2023 Prot. 23112009242444866
- Comunicazione liquidazione periodica IVA n. 337560667 del 27/11/2023 relativa al III trimestre

Alle ore 11:00 l'Organo di Revisione chiude la verifica, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

L'Organo di Revisione
Dr. Carlo VESPINI

Firmato digitalmente da:
Carlo Vespini
Data: 06/02/2024 11:15:15