

COMUNE DI CERESOLE
Provincia di CUNEO

VERBALE n. 8 VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA I° trimestre 2023

L'anno duemilaventitre, giorno 12 del mese di maggio, 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 31 Marzo 2023;
- Il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno 2023 presentato dal Tesoriere Comunale in data 31.03.2023;
- 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 31/03/2023

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 31/03/2023 su Ordinativi	342.823,09	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2023 su Mandati	457.623,32	
Fondo di Cassa al 31/03/2023		701.218,22

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		816.018,45
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 31/03/2023	179.571,44	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 31/03/2023	468.916,46	
Saldo Contabile al 31/03/2023		526.673,43

Riconciliazione

Saldo Contabile	526.673,43
Reversali emesse e non riscosse (-)	841,77
Mandati emessi non pagati (+)	13.710,14
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	164.093,42
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	2.417,00
Saldo di Conciliazione al 31/03/2023	701.218,22

- 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 31.03.2023, pari ad €. 701.218,22 e, sempre a tale data, sono stati emessi n° 308 mandati e n° 388 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

Conclusioni

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

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Sig. Franco Olocco

Il Revisore unico
Dr.ssa Annamaria Angela Marinaci