

**VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA
AL 30.06.2023
DEL REVISORE DEI CONTI**

VERBALE n. 03 del 20.07.2023

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

Premesso che

- A. Il servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco B P M Tesoreria 02265 di Cassine in base ad apposita convenzione deliberata con deliberazione consiliare n. 35 del 14.11.2022, con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 80 del 22.12.2022; durata dal 01.01.2023 al 31.12.2027;
- B. Il servizio di economato è affidato alla dipendente comunale Sig.ra Chiola Paola;

Considerato

- A. Che il Revisore Unico per la verifica di cassa di cui sopra si è avvalso della collaborazione della dipendente comunale Martino Daniela
- B. Che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica dell'estrazione a campione

Al termine delle verifiche eseguite io sottoscritto Revisore Unico dei conti Dott. Quinterno Rosanna

ATTESTO QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

- che il saldo di cassa (**saldo di fatto**) della Tesoreria Comunale alla data del 30.06.2023 risultante dal giornale di cassa è di Euro :

ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2023	1036042,05
Reversali riscosse	464348,27
Riscossioni da regolarizzare con reversali	16462,62
TOTALE DELLE ENTRATE (A)	1516852,94
USCITE	

Mandati pagati	826700,78
Pagamenti da regolarizzare con mandati	35539,09
TOTALE DELLE USCITE (B)	862239,87
SALDO DI FATTO (A-B)	654613,07

- che il **saldo di diritto** sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2023	1036042,05
Reversali emesse fino alla n. 456	464348,27
scossioni da regolarizzare	16462,62
TOTALE DELLE ENTRATE (A)	1516852,94
USCITE	
Mandati emessi fino al n. 488	836388,32
Da pagare a copertura	9687,54
Pagam.da reg, con mandati	35539,09
TOTALE DELLE USCITE (B)	862239,87
SALDO DI DIRITTO (A-B)	654613,07

- che il saldo di fatto e il saldo di diritto coincidono
- che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto del regolamento di contabilità dell'ente;
- rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, rilevando quanto segue:
 - per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza su modelli prestabiliti;
 - i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel;
 - i mandati sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo;
 - è stata esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dall'ente;
 - sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato

Tutti i documenti esaminati risultano conformi e riportanti i dati previsti dalla normativa vigente.

La verifica ha termine alle ore 11,00 di questo stesso giorno.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Rosanna Quinterno

