

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI
AGENTI CONTABILI
COMUNE DI ALICE BEL COLLE (al)**

Verbale 2 del 19 gennaio 2024

Il giorno 19 gennaio 2024 alle ore 12,30 circa, il Revisore dei Conti nella persona del Rosanna Quinterno, sentito il Responsabile del Servizio Finanziario del comune di Alice Bel Colle, Rag. Martino Daniela,

- VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;
- VISTA la deliberazione consiliare di nomina n. 12/2023 del 26/04/2023, esecutiva ai sensi di legge;
- VISTO il regolamento degli uffici e dei servizi delibera G-C N. 54 del 23/12/2010
- VISTO il regolamento degli uffici e dei servizi delibera C-C N.2 del 24/02/2016

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

A) TESORERIA COMUNALE

- 1) La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata in data 22/12/2022 con validità per gli anni 2023-2027 con 'Istituto di Credito Banco BPM S.p.A., con sede in Milano Piazza Filippo Meda 4, CF 09722490969 e P.IVA 10537050964
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/12/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 402.807,52 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 402.807,52
- 3) che il saldo di cassa (**saldo di fatto**) della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2023 risultante dal giornale di cassa è di Euro :

ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2023	€ 1.036.042,05
Reversali riscosse da 1 a 1060	€ 1.202.482,64
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 52.788,31
TOTALE DELLE ENTRATE (A)	€ 2.291.313,00
USCITE	
Mandati pagati da 1 a 1058 DA PAGARE A COPERTURA	€ 1.852.927,52
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 35.577,96
TOTALE DELLE USCITE (B)	€ 1.888.505,48
SALDO DI FATTO (A-B)	€ 402.807,52

- 4) 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	€ 1.036.042,05
Reversali emesse fino alla n. 1060	€ 1.202.482,64
riscossioni da regolarizzare	€ 52.788,31
TOTALE DELLE ENTRATE (A)	€ 2.291.313,00
USCITE	
Mandati emessi fino al n. 1058	€ 1.852.927,52
PAGATI	€ 1.852.927,52
da pagare	
Da pagare a copertura	
Pagam.da reg, con mandati	€ 35.577,96
TOTALE DELLE USCITE (B)	€ 1.888.505,48
SALDO DI DIRITTO (A-B)	€ 402.807,52

Riscontrando quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici;
- 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

B) SERVIZIO ECONOMATO

- Il servizio di economato è affidato alla dipendente comunale Sig.ra Chiolo Paola.
- La cassa iniziale del periodo ammontava ad € 693,48.
- Sono state registrate uscite per € 1.479,24 ed entrate per € 785,76.
- Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del IV trimestre 2023 è pari a € 0,00.
- L'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.
- Le spese pagate dall'Economato sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

- Non sono stati registrati incassi;
- Il Responsabile del servizio finanziario non ha segnalato situazioni di squilibrio della gestione.

Tutti i documenti esaminati risultano conformi e riportanti i dati previsti dalla normativa vigente. La verifica ha termine alle ore 15,00 di questo stesso giorno.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Rosanna Quintero