

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI  
DEGLI AGENTI CONTABILI**

**Verbale di vigilanza periodica n. 03 del 15/07/2022**

Verifica di cassa relativa al periodo 01/04/2022 - 30/06/2022

Il giorno 12/07/2022 il Revisore dei Conti dott.ssa Claudia Mazza nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 12/03/2020, ha ricevuto dalla Responsabile del Servizio Finanziario sig.ra Daniela Martino, a mezzo mail, la documentazione per la verifica periodica di cassa relativa al II trimestre 2022.

L'attività di vigilanza viene svolta in modalità "a distanza", con confronti telefonici tra l'organo e l'Ente e trasmissione di documentazione a mezzo mail.

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**

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata con il Banco BPM S.p.A.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/06/2022 risultante dal giornale di cassa è di € **933.972,46** e che il saldo contabile dell'Ente è di € **955.373,22**.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 21.400,76, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il Tesoriere

<b>Entrate</b>	
Fondo Cassa a Inizio Esercizio <b>01/01/2022</b>	960.021,36
Reversali Riscosse	671.176,63
Riscossioni da Regularizzare	9.080,64
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>1.640.278,63</b>
<b>Uscite</b>	
Mandati Pagati	669.366,41
Pagamenti da Regularizzare	36.939,76
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>706.306,17</b>
<b>SALDO RISULTANTE 30/06/2022</b>	<b>933.972,46</b>

Situazione presso la Contabilità dell'Ente

<b>Entrate</b>	
Fondo Cassa a Inizio Esercizio 01/01/2022	960.021,36
Reversali Emesse (ultima Reversale n. 462)	671.176,63
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>1.631.197,99</b>
<b>Uscite</b>	
Mandati Emessi (ultimo Mandato n. 541)	675.824,77
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>675.824,77</b>
<b>SALDO RISULTANTE 30/06/2021</b>	<b>955.373,22</b>

Raffronto Saldi Risultanti

Saldo Risultante presso il Tesoriere	933.972,46
Saldo Risultante presso l'Ente	955.373,22
Differenza da Raccordare	21.400,76

Riconciliazione

<b>Più</b>	
Reversali Emesse da Incassare	0
Pagamenti senza Mandato	36.939,76
Reversali Annullate	0
Reversali pervenute al Tesoriere non caricate	0
Reversali a Copertura	0
<b>Meno</b>	
Incassi in attesa di Reversali	9.080,64
Mandati da Pagare	0
Mandati Annullati	0
Mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	0
Mandati a Copertura	6.458,36
Differenza Raccordata	21.400,76

Dal conto del Tesoriere risultano:

- n. 21 provvisori di entrata da regolarizzare al 30/06/2022 per complessivi Euro 9.080,64.
- n. 9 provvisori di uscite da regolarizzare al 30/06/2022 per complessivi Euro 36.939,76.
- n. 22 mandati da pagare al 30/06/2022 per complessivi Euro 6.458,36.

La stampa "Giornale reversali - esercizio 2022" riporta n. 462 registrazioni:

- da n. 1 a n. 196 - come da verbale precedente;
- da n. 197 del 02/04/2022 causale "Regolarizzazione Provvisori (Pago PA) - Diritti d'ingresso cimiteriali" di € 30,00 a n. 462 del 29/06/2022 causale "Versamenti F24\*\*\*Cod. Cat. A197 ICI-IMU Sez:110 (Accredito Banca Italia, Fruttiferi)" di € 2.995,37;

La stampa "Giornale mandati - esercizio 2022" riporta n. 541 registrazioni:

- da n. 1 a n. 259- come da verbale precedente;
- da n. 260 del 01/04/2022 causale "Versamento IVA Split Mese di Marzo 2022" a favore di "Erario" di € 11.969,54 a n. 541 del 25/06/2022 causale "Ultima rata a carico del Comune di Alice Bel Colle per aumento di capitale copertura debiti - SALDO" a favore di "Consorzio RSU Area Acquese in liquidazione" di € 135,14.

## **B) SERVIZIO ECONOMATO**

Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del II trimestre 2022 è pari a € 1.146,58, come da verbale di verifica predisposto.

## **C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI**

Si prende atto che non risultano incassi effettuati dall'Economo Comunale-Agente Contabile dal 01/04/2022 al 30/06/2022, come da verbalizzazione sottoscritta.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è depositata nel fascicolo dell'organo di revisione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti  
Dott.ssa Claudia Mazza

