

COMUNE DI VIVERONE

Provincia di Biella

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO ALLA DATA DEL 30.06.2023

L'Organo di Revisione

L'anno duemilaventitre, il giorno 03 del mese di luglio, il sottoscritto Maurizio Cacciola, Revisore dei Conti del Comune di Viverone (BI), nominato ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, per il triennio 01.05.2021 – 30.04.2024 con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 5 del 19.04.2021

- premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto da Banca Sella S.p.A. in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo 2020 – 2025;

procede

alle operazioni di verifica periodica di Cassa, e della gestione economale, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Il Revisore:

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario, e dal tesoriere comunale relativa alla data del 30.06.2023;
- visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno 2023 presentato dal Tesoriere Comunale in data 03/07/2023, che viene allegato al presente verbale in copia;
- accertata la 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 30/06/2023

Comune di Viverone

Contabilità del Tesoriere

A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA

ENTRATE

Fondo di cassa al 01.01.2023	394.556,96
Reversali emesse	763.060,23
Reversali da riscuotere (-)	0,00
Riscossioni da regolarizzare - provvisori entrata	309.199,27
Totale delle entrate	1.466.816,46

USCITE

mandati pagati	1.149.216,06
Pagamenti da regolarizzare - provvisori spesa	31.506,53
Totale delle uscite	1.180.722,59

SALDO RISULTANTE

286.093,87

Contabilità del Comune

B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE (SALDO REGISTRATO)

ENTRATE

Fondo di cassa al 01.01.2023	394.556,96
Reversali emesse n. 1.361	763.060,23
Totale delle entrate	1.157.617,19

USCITE

Mandati emessi n. 787	1.149.216,06
Totale delle uscite	1.149.216,06

SALDO REGISTRATO

8.401,13

C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI

Saldo risultante presso il Tesoriere	286.093,87
Saldo risultante presso l'Ente	8.401,13

Differenza da raccordare: A) - B) (Saldo carte ordinativi emessi, non estinti)

277.692,74

Riconciliazione**D) RICONCILIAZIONE**

Fondo di cassa presso il Comune alla data della verifica 8.401,13

Piu:

Mandati emessi non pagati 0,00

Provvisori di entrata da regolarizzare 309.199,27

Meno:

Reversali emesse e non riscosse 0,00

Provvisori di spesa da regolarizzare 31.506,53

RISULTATO CONTABILE DEL TESORIERE CON IL SALDO CONTABILE DELL'ENTE

286.093,87

DIFFERENZA

0,00

Saldo di Conciliazione

- 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 30.06.2023, pari ad € 286.093,87 e, sempre a tale data, sono stati emessi n° 787 mandati e n° 1.361 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 e Agenti Contabili

Con delibera di Giunta Comunale n. 46 del 19/05/2017 le funzioni di economo comunale sono state assegnate alla dipendente Pezzotti Ilaria.

Con determina n. 18 del 27/01/2023 si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa per il servizio economato anno 2023.

Con determina 46 del 03/04/2023 si è proceduto alla liquidazione dei buoni economato 1' trimestre 2023.

Con determina 87 del 03/07/2023 si è proceduto alla liquidazione dei buoni economato 2' trimestre 2023.

Conclusioni

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

L'Organo di Revisione
Dott. Maurizio Cacciola

