

## Verbale verifica di cassa del 14/11/2023

Addì 14 novembre 2023 alle ore 09:00 presso la sede della Comunità Alto Garda e Ledro, il Revisore dei Conti, alla presenza del Responsabile del Servizio finanziario, dott. Alessandro Vicentini

visto l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

- visto la deliberazione del consiglio dei sindaci di nomina n. 4 del 20 marzo 2023, esecutiva ai sensi di legge;

### Verifica quanto segue

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.

### TESORERIA DELLA COMUNITA' ALTO GARDA E LEDRO

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata in data 05 dicembre 2018 con la Banca Popolare di Sondrio, con scadenza il 31 dicembre 2023.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/09/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 5.009.851,78 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 4.493.228,14.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza ricordata di € 416.623,64, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| fondo cassa a inizio esercizio | 9.914.518,48  |
| reversali rimosse              | 18.454.504,68 |
| riscossioni da regolarizzare   | 415.703,64    |
| totale delle entrate           | 18.870.208,32 |
| Uscite                         |               |
| mandati pagati                 | 23.774.875,02 |
| pagamenti da regolarizzare     | 0             |
| totale delle uscite            | 23.774.875,02 |
| saldo risultante               | 5.009.851,78  |

Situazione presso la contabilità dell'ente:

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| <b>entrate</b>                               |                      |
| fondo cassa a inizio esercizio               | 9.914.518,48         |
| reversali emesse (ultima reversale n. 5.088) | 18.453.590,66        |
| <b>totale delle entrate</b>                  | <b>28.368.109,14</b> |
| <b>Uscite</b>                                |                      |
| mandati emessi (ultimo mandato n. 5.573)     | 23.774.881,00        |
| <b>totale delle uscite</b>                   | <b>23.774.881,00</b> |
| <b>saldo risultante</b>                      | <b>4.593.228,14</b>  |

**raffronto saldi risultanti:**

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| saldo risultante presso il tesoriere | 5.009.851,78      |
| saldo risultante presso l'ente       | 4.593.228,14      |
| <b>differenza da raccordare</b>      | <b>416.623,64</b> |

**Riconciliazione:**

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>più</b>                                                     |                   |
| reversali emesse da incassare                                  | -920,00           |
| pagamenti senza mandato                                        | 0,00              |
| reversali annullate                                            | 0,00              |
| reversali non inviate al tesoriere                             | 5,98              |
| di cui reversali non inviate al tesoriere a copertura ritenute | 0,00              |
| <b>meno</b>                                                    |                   |
| incassi in attesa di reversali                                 | 415.703,64        |
| mandati da pagare                                              | 0,00              |
| mandati annullati                                              | 0,00              |
| mandati non inviati pervenuti al tesoriere                     | 0,00              |
| <b>differenza raccordata</b>                                   | <b>416.623,64</b> |

Il Revisore riscontra quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
  - per ogni riscossione verificata il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;

- le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità

La verifica termina alle ore 10.00 con la redazione e la sottoscrizione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

dott. Mauro Righi  
