

Verbale verifica di cassa del 19/07/2023

Addì 19 luglio 2023 alle ore 09:00 presso la sede della Comunità Alto Garda e Ledro, il Revisore dei Conti, alla presenza del Rag. Fabrizio Cavaleri, in qualità di sostituto del responsabile così come nominato dal Decreto del Presidente del P.E.G. 2023 - 2025 (n. 21 di data 23.03.23)

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 30/06/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 4.203.810,66 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 4.136.674,23.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza racordata di € 67.136,43, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

fondo cassa a inizio esercizio	9.914.518,48
reversali riscosse	10.139.759,91
riscossioni da regolarizzare	65.876,43
totale delle entrate	10.205.636,34
Uscite	
mandati pagati	15.916.344,16
pagamenti da regolarizzare	0
totale delle uscite	15.916.344,16
saldo risultante	4.203.810,66

Situazione presso la contabilità dell'ente:

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	9.914.518,48
reversali emesse (ultima reversale n. 3.313)	10.139.759,91
totale delle entrate	10.139.759,91
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 4.406)	15.917.604,16
totale delle uscite	15.917.604,16
saldo risultante	4.136.674,23

raffronto saldi risultanti:

saldo risultante presso il tesoriere	4.203.810,66
saldo risultante presso l'ente	4.136.674,23
differenza da raccordare	67.136,43

Riconciliazione:

più	
reversali emesse da incassare	0,00
pagamenti senza mandato	0,00
reversali annullate	0,00
reversali non inviate al tesoriere	0,00
di cui reversali non inviate al tesoriere a copertura ritenute	0,00
meno	
incassi in attesa di reversali	65.876,43
mandati da pagare	1.260,00
mandati annullati	0,00
mandati non inviati pervenuti al tesoriere	0,00
differenza raccordata	67.136,43

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 10.30 con la redazione e la sottoscrizione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

dott. Mauro Righi

