

**Verbale verifica di cassa del 10/10/2024**

Addì 10 ottobre 2024 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 07 novembre 2023 con la Banca Popolare di Sondrio, con scadenza il 31 dicembre 2028.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/09/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 7.697.474,66 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 7.180.455,29.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza racordata di € 517.019,37, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| fondo cassa a inizio esercizio | 9.433.098,23  |
| reversali riscosse             | 22.848.483,46 |
| riscossioni da regolarizzare   | 108.064,15    |
| totale delle entrate           | 32.389.645,84 |
| Uscite                         |               |
| mandati pagati                 | 24.692.171,18 |
| pagamenti da regolarizzare     | 0             |
| totale delle uscite            | 24.692.171,18 |
| saldo risultante               | 7.697.474,66  |
|                                |               |
|                                |               |

Situazione presso la contabilità dell'ente:

|  |               |
|--|---------------|
| <b>entrate</b>                               |               |
| fondo cassa a inizio esercizio               | 9.433.098,23  |
| reversali emesse (ultima reversale n. 3.743) | 22.910.098,22 |
| totale delle entrate                         | 32.343.196,45 |
| <b>Uscite</b>                                |               |
| mandati emessi (ultimo mandato n. 4.467)     | 25.162.741,16 |
| totale delle uscite                          | 25.162.741,16 |
| <b>saldo risultante</b>                      | 7.180.455,29  |

**raffronto saldi risultanti:**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| saldo risultante presso il tesoriere | 7.697.474,66 |
| saldo risultante presso l'ente       | 7.180.455,29 |
| differenza da raccordare             | 517.019,37   |

**Riconciliazione:**

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>più</b>   |                    |
| reversali emesse da incassare                                  | 61.614,76          |
| pagamenti senza mandato  | 0                  |
| reversali annullate  | 0,00               |
| reversali non inviate al tesoriere                             | 0,00               |
| di cui reversali non inviate al tesoriere a copertura ritenute | 0,00               |
| <b>meno</b>  |                    |
| incassi in attesa di reversali                                 | 108.064,15         |
| mandati da pagare  | 470.569,98         |
| mandati annullati  | 0,00               |
| mandati non inviati pervenuti al tesoriere                     | 0,00               |
| <b>differenza raccordata</b>                                   | <b>-517.019,37</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 10.45 con la redazione e la sottoscrizione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

dott. Mauro Righi

