

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 raccordata 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:

entrate	
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
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 4.467)	25.162.741,16
totale delle uscite	25.162.741,16
saldo risultante	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:

più	
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
meno	
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
differenza raccordata	-517.019,37

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

