

**Verbale verifica di cassa del 03/05/2024**

Addì 3 maggio 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 29/03/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 8.516.827,43 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 8.408.431,88

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza racordata di € 108.395,88, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| fondo cassa a inizio esercizio | 9.433.098,23  |
| reversali riscosse             | 4.617.169,50  |
| riscossioni da regolarizzare   | 108.295,42    |
| totale delle entrate           | 14.158.563,15 |
| Uscite                         |               |
| mandati pagati                 | 5.641.735,72  |
| pagamenti da regolarizzare     | 0             |
| totale delle uscite            | 5.641.735,72  |
| saldo risultante               | 8.516.827,43  |

Situazione presso la contabilità dell'ente:

| <b>entrate</b>                               |                     |
|--|---------------------|
| fondo cassa a inizio esercizio               | 9.433.098,23        |
| reversali emesse (ultima reversale n. 1.859) | 4.617.169,50        |
| totale delle entrate                         | 14.050.267,73       |
| <b>Uscite</b>                                |                     |
| mandati emessi (ultimo mandato n. 2.352)     | 5.641.835,85        |
| totale delle uscite                          | 5.641.835,85        |
| <b>saldo risultante</b>                      | <b>8.408.431,88</b> |

**raffronto saldi risultanti:**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| saldo risultante presso il tesoriere | 8.516.827,43 |
| saldo risultante presso l'ente       | 8.408.431,88 |
| differenza da raccordare             | 108.395,55   |

**Riconciliazione:**

| <b>più</b>   |                   |
|--|-------------------|
| 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              |
| <b>meno</b>  |                   |
| incassi in attesa di reversali                                 | 108.295,42        |
| mandati da pagare  | 100,13            |
| mandati annullati  | 0,00              |
| mandati non inviati pervenuti al tesoriere                     | 0,00              |
| <b>differenza raccordata</b>                                   | <b>108.395,55</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;

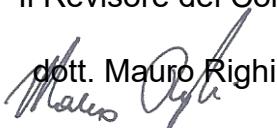
- le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mauro Righi".