

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 raccordata 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:

| | |
|--|----------------------|
| entrate | |
| 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 |
| Uscite | |
| mandati emessi (ultimo mandato n. 2.352) | 5.641.835,85 |
| totale delle uscite | 5.641.835,85 |
| saldo risultante | 8.408.431,88 |

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:

| | |
|--|-------------------|
| 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 | 108.295,42 |
| mandati da pagare | 100,13 |
| mandati annullati | 0,00 |
| mandati non inviati pervenuti al tesoriere | 0,00 |
| differenza raccordata | 108.395,55 |

Il Revisore riscontra quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informativi, 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
