

**Verbale verifica di cassa del 06/02/2024**

Addì 6 febbraio 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 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 31/12/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 9.433.098,23 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 9.433.098,23

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 416.623,64, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

fondo cassa a inizio esercizio	9.914.518,48
reversali riscosse	32.970.728,21
riscossioni da regolarizzare	0
totale delle entrate	32.970.728,21
Uscite	
mandati pagati	33.452.148,46
pagamenti da regolarizzare	0
totale delle uscite	33.452.148,46
saldo risultante	9.433.098,23

Situazione presso la contabilità dell'ente:

<b>entrate</b>	
fondo cassa a inizio esercizio	9.914.518,48
reversali emesse (ultima reversale n. 7.096)	32.970.728,21
<b>totale delle entrate</b>	<b>32.970.728,21</b>
<b>Uscite</b>	
mandati emessi (ultimo mandato n. 8.291)	33.452.148,46
<b>totale delle uscite</b>	<b>33.452.148,46</b>
<b>saldo risultante</b>	<b>9.433.098,23</b>

**raffronto saldi risultanti:**

saldo risultante presso il tesoriere	9.433.098,23
saldo risultante presso l'ente	9.433.098,23
<b>differenza da raccordare</b>	<b>0,00</b>

**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	0,00
mandati da pagare	0,00
mandati annullati	0,00
mandati non inviati pervenuti al tesoriere	0,00
<b>differenza raccordata</b>	<b>0,00</b>

Il Revisore riscontra quanto segue:

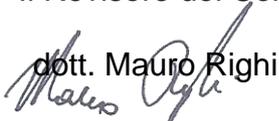
- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia 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