

**Verbale verifica di cassa del 19/02/2025**

Addì 19 febbraio 2025 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 31/12/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 13.924.654,14 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 13.924.654,14.

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano, così come evidenziato nel seguente prospetto.

Situazione presso il tesoriere:

fondo cassa a inizio esercizio	9.433.098,23
reversali riscosse	38.675.234,53
riscossioni da regolarizzare	0,00
totale delle entrate	48.108.332,76
Uscite	
mandati pagati	34.183.678,62
pagamenti da regolarizzare	0
totale delle uscite	34.183.678,62
saldo risultante	13.924.654,14

Situazione presso la contabilità dell'ente:

<b>entrate</b>	
fondo cassa a inizio esercizio	9.433.098,23
reversali emesse (ultima reversale n. 7.828)	38.675.234,53
totale delle entrate	48.108.332,76
<b>Uscite</b>	
mandati emessi (ultimo mandato n. 9.817)	34.183.678,62
totale delle uscite	34.183.678,62
<b>saldo risultante</b>	13.924.654,14

**raffronto saldi risultanti:**

saldo risultante presso il tesoriere	13.924.654,14
saldo risultante presso l'ente	13.924.654,14
differenza da raccordare	0,00

**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 10.30 con la redazione e la sottoscrizione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

dott. Mauro Righi

