

COMUNE DI BENEVELLO
Provincia di CUNEO

**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO**

IV° trimestre 2023

L'Organo di Revisione

Verbale di verifica trimestrale di cassa quarto trimestre 2023. Verbale n. **01/2024**

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMATO IV° Trimestre 2023
--

L'anno duemilaventiquattro, il giorno trentuno del mese di gennaio, il sottoscritto Dott. Marcuzzi Paolo Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel;

- premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto dalla Banca BCC di Alba in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo dal 2024 al 2026 approvata con Determinazione del Responsabile del servizio finanziario n. 160 in data 28/12/2023;

procede

alle operazioni di verifica periodica di Cassa, e della gestione Economale, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Il Revisore:

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario, e dal tesoriere comunale relativa al **IV°trimestre 2023**;
- visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno **2023** presentato dal Tesoriere Comunale in data **31.12.2023**, che viene allegato al presente verbale in copia;
- accertata la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente;

attesta quanto segue

1 – Servizio di Tesoreria

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/12/2023

Comune di Benevello

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		404.496,31
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2023 su Ordinativi	893.595,09	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2023 su Mandati	880.457,91	
Fondo di Cassa al 31/12/2023		417.633,49

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2023		404.496,31
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 31/12/2023	893.595,09	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 31/12/2023	880.457,91	
Saldo Contabile al 31/12/2023		417.633,49

Riconciliazione

Saldo Contabile	417.633,49
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi non pagati (+)	0,00
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/12/2023	417.633,49

- terminato il processo di revisione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del **31.12.2023**, pari ad **€ 417.633,49** e, sempre a tale data, sono stati emessi n° **843** mandati e n° **1489** reversali;

Si attesta inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e della convenzione del servizio di tesoreria ed in particolare che:

- per le riscossioni:
 - ✓ sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - ✓ sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
- per i pagamenti:
 - ✓ sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo

2 – Servizio Economato e Agenti Contabili

Il servizio di economato non è gestito.

Il revisore unico procede al controllo dell'unico agente contabile sig. MORENA Mattia ed alla verifica della gestione effettuata.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad € 438,36 relativa agli incassi dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2023 per i seguenti oggetti:

- DIRITTI SEGRETERIA UFFICIO ANAGRAFE € 9,36
- PESO PUBBLICO € 429,00

Il relativo versamento e' stato effettuato in data 19/01/2024

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale l'Organo di Revisione richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno dell'Organo stesso.


L'Organo di Revisione