

**COMUNE DI FALERNA**  
**PROVINCIA DI CATANZARO**

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA**

Verbale n.11	<b>OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – II<sup>a</sup> Trimestre 2024</b>
Data 16/09/2024	

L'anno 2024, il giorno sedici del mese di settembre, procede alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

visto lo statuto e il regolamento di contabilità,

visto l'art. 223 del Tuel;

premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato all'Ente Poste Italiane in base ad apposita convenzione, considerato che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento,

Partecipano alla verifica:

Responsabile del Servizio Finanziario il Dott. Bruno Giorgi;

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 30/06/2024 come di seguito riportato:

Saldo 01/01/2024		€ 1.952.556,51		
Emesse	€ 2.646.816,04	€ 2.646.816,04		
Non caricate	-€ 9.148,32			
Riscosse	€ 2.637.667,72			
Da riscuotere				
A copertura	€ 2.040.966,89			
Da regolarizzare	€ 168.819,32	€ 168.819,32		
Da riscuotere		-€ 9.326,40		
Totale entrate	-€ 4.758.865,47	€ 4.758.865,47		€ 4.758.865,47
Mandati emessi		€ 2.335.720,58		€ 2.335.720,58
Da pagare		-€ 50.868,37		-€ 50.868,37
A copertura		€ 21.286,44		€ 2.284.852,21
Da regolarizzare				€ 61.131,14
Totale uscite				€ 2.345.983,35
Saldo contabile di fatto al 30/06/2024				€ 2.412.882,12

Tesoriere						€ 1.952.556,51
Fondo cassa						
						€ 2.637.667,72
Reversali emesse						-€ 178,08
D riscuotere						
Da regolarizzare						€ 168.819,32
TOTALE ENTRATE						€ 4.758.865,47
TOTALE ENTRATE						€ 4.758.865,47
USCITE						
EMESSI						€ 2.321.619,62
PAGATI						€ 2.284.852,21
DA PAGARE						€ 26.279,91
A COPERTURA						€ 10.487,50
DA REGOLARIZZARE						€ 61.131,14
TOTALE USCITE						€ 2.345.983,35
SALDO TESORIERE						€ 2.412.882,12
RISULTATO DAL CONTO DI DIRITTO						€ 2.386.602,21
RISULTATO DAL CONTO DI FATTO						€ 2.412.882,12
CONCILIAZIONE						
FONDO CASSA 01/01/2024						€ 1.952.556,51
RISCOSSIONI						€ 2.646.816,04
TOT. GEN. ENTRATE						€ 4.599.372,55
PAGAMENTI						-€ 2.335.720,58
REVERSALI DA RISCUOTERE						€ -
SALDO CASSA						€ 2.263.651,97
SALDO VERBALE COMUNE / TESORIERE						€ 2.305.193,94
PROVVIORI ENTRATE / USCITE						€ 107.688,18
<u>SALDO TEORICO</u>						<u>€ 2.412.882,12</u>

Verificata inoltre la disponibilità dei seguenti fondi a disposizione del comune per la gestione del bilancio:

- presso il sistema postale su conti ( allegato n. 1 ) 61.345,38€
- **TOTALE DISPONIBILITA** 61.345,38€

Rilevato inoltre, in ordine alla gestione del servizio di tesoreria, quanto segue:

RISCOSSIONE DELLE ENTRATE (artt. 214 e 215) vedi allegato giornale di cassa entrate da parte del Comune di Falerna e Verifica di cassa del tesoriere

PAGAMENTO DELLE SPESE (artt. 216-218) vedi allegato giornale di cassa uscite da parte del Comune di Falerna e verifica di cassa del tesoriere

OBBLIGHI DI DOCUMENTAZIONE E CONSERVAZIONE (art. 225) regolarmente eseguita

Si accerta che:

- a) la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente;
- b) la situazione di diritto, pur correttamente calcolata, non corrisponde alla situazione di fatto;

Si allega:

Elenchi C/C postali con saldi ( allegato n. 1 )

Verifica di cassa II^ trimestre 2024 da parte dell' Ente con riconciliazione della tesoreria ( allegato n. 2 )

Giornale delle reversali e dei mandati al 30/06/2024 ( allegato n. 3 )

Verifica di cassa al 30/06/2024 della tesoreria ( allegato n. 4 )

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

---

[Redacted Signature]

ESPERTI CON...