

COMUNE DI FALERNA
PROVINCIA DI CATANZARO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

| | |
|-----------------|---|
| Verbale n.11 | OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – II^ Trimestre 2024 |
| 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 RISCOUTERE | | | | | | € - |
| | | | | | | |
| 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

Il Revisore unico

