

COMUNE DI FALERNA
PROVINCIA DI CATANZARO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 3 Data 28/01/2025	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – III^ Trimestre 2024
---------------------------------	--

L'anno 2025, il giorno 28 del mese di gennaio, 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 31/03/2024 come di seguito riportato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2024	Euro	1.952.556,51
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 1907	Euro	4.558.349,64
- Da riscuotere	Euro	1.045,45
+ Da regolarizzare	Euro	5.520,53
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1265	Euro	4.054.836,25
+ Mandati da pagare	Euro	28.621,58
- Mandati da regolarizzare	Euro	50.643,64
SALDO CONTABILE DI FATTO AL 30/09/2024	Euro	2.438.522,92

TESORIERE

FONDO CASSA 01/01/2024		Euro	1.952.556,51
+ Reversali emesse	Euro	4.026.214,67	
+ Riscosse		Euro	4.557.304,19
- Reversali ancora da incassare	Euro	000000000	
+ Carte contabili da regolarizzare		Euro	6.565,98
<u>TOTALE ENTRATE</u>		<u>Euro</u>	<u>6.516.426,68</u>

- Mandati emessi	Euro	4.054.836,25	
- Mandati pagati			Euro 4.026.214,67
+ Mandati da pagare	Euro	28.621,58	
Mandati da pagare a copertura	Euro	50.643,64	
- Mandati da regolarizzare con mandati			Euro 50.643,64

TOTALE USCITE **Euro 4.076.858,31**

RISULTATO DAL CONTO DI FATTO **Euro 2.410.946,79**
RISULTATO DAL CONTO DI DIRITTO **EURO 2.439.568,37**

LA DIFFERENZA TRA IL CONTO DI DIRITTO E DI FATTO **EURO 28.621,58**

CONCILIAZIONE

FONDO CASSA 01/01/2024 Euro 1.952.556,51
+ Riscossioni Euro 4.563.870,17

TOTALE GENERALE ENTRATE **Euro 6.516.426,68**

- Pagamenti Euro 4.076.858,31
- Reversali da riscuotere Euro //////////////

SALDO CASSA **Euro 2.439.568,37**

III TRIMESTRE 2024				
Quadrature				
VERBALE DI CASSA				
Verbale	Comune	Tesoreria	Differenza	Annotazione
Saldo finale	2.438.522,92 €	2.439.568,37 €	- 1.045,45 €	N.B. La differenza riguarda le reversali 1893 e 1897 emesse nel periodo ma incassate il 01/10/2024
GIORNALI DELLE REVERSALE E DEI MANDATI				
	Comune	Tesoreria	Differenza	Annotazione
Giornale Reversali	4.558.349,64 €	4.557.304,19 €	1.045,45 €	N.B. La differenza riguarda le reversali 1893 e 1897 emesse nel periodo ma incassate il 01/10/2024
<i>Residui</i>	1.009.278,75 €			
<i>Competenza</i>	3.549.070,89 €			
<i>Totale</i>	4.558.349,64 €			
Giornale dei Mandati	4.054.836,25 €	4.054.836,25 €	- €	
<i>Residui</i>	752.890,59 €			
<i>Competenza</i>	3.301.945,66 €			
<i>Totale</i>	4.054.836,25 €			
GIORNALE DI CASSA				
	Tesoreria	Giornale di Cassa	Differenza	Annotazione
Fondo Cassa 01/01	1.952.556,51 €			
Totale riscossioni	4.557.304,19 €			
Totale Pagamenti	4.026.214,67 €			
Saldo al 30/09	2.483.646,03 €	2.483.646,03 €	- €	

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) 42.666,74 €
- TOTALE DISPONIBILITA'** 42.666,74 €

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:

- la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente;
- 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 I^ trimestre 2024 da parte dell' Ente con riconciliazione della tesoreria (allegato n. 2)

Giornale delle reversali e dei mandati al 31/03/2024 (allegato n. 3)

Verifica di cassa al 31/03/2024 della tesoreria (allegato n. 4)

Il Revisore unico

Signed by: SABATINO AIDA
Issuer: Namirial CA Firma Qualificata
Signing time: 28-01-2025 19:28 UTC +01

Il Responsabile del Servizio Finanziario
