

COMUNE DI FALERNA
PROVINCIA DI CATANZARO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 7 Data 03/06/2024	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – I^a Trimestre 2024
---------------------------------	---

L'anno 2024, il giorno tre del mese di giugno, 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. 564	Euro	894.315,02
- Da riscuotere	Euro	1.064,46
+ Da regolarizzare	Euro	10.826,66
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1153	Euro	1.272.252,87
+ Mandati da pagare	Euro	48.617,76
- Mandati da regolarizzare	Euro	163.622,13
SALDO CONTABILE DI FATTO AL 31/03/2024	Euro	1.469.376,49

TESORIERE

FONDO CASSA 01/01/2024	Euro	1.952.556,51
+ Reversali emesse	Euro	893.250,56
+ Riscosse	Euro	893.250,56
- Reversali ancora da incassare	Euro	000000000
+ Carte contabili da regolarizzare	Euro	11.891,12
<u>TOTALE ENTRATE</u>	<u>Euro</u>	<u>2.857.698,19</u>
- Mandati emessi	Euro	1.272.252,87
- Mandati pagati	Euro	1.223.635,11
+ Mandati da pagare	Euro	23.931,68
Mandati da pagare a copertura	Euro	24.686,08
- Mandati da regolarizzare con mandati	Euro	24.686,08
<u>TOTALE USCITE</u>	<u>Euro</u>	<u>1.248.321,19</u>
RISULTATO DAL CONTO DI FATTO	<u>Euro</u>	<u>1.609.377,00</u>

RISULTATO DALCONTO DI DIRITTO **EURO 1.585.445,32**

LA DIFFERENZA TRA IL CONTO DI DIRITTO E DI FATTO **EURO 23.931,68**

CONCILIAZIONE

FONDO CASSA 01/01/2024 Euro 1.952.556,51
+ Riscossioni Euro 893.250,56

TOTALE GENERALE ENTRATE **Euro 2.845.807,07**

- Pagamenti Euro 1.223.635,11
- Reversali da riscuotere Euro //////////////

SALDO CASSA **Euro 1.622.171,96**

Saldo verbale comune (reversali e mandati) Euro 1.469.376,49
+ Riscossioni da regolarizzare Euro 10.826,66
- Pagamenti da regolarizzare Euro 163.622,13
Saldo cassa comune **Euro 1.622.171,96**

Saldo verbale Tesoriere (reversali e mandati) Euro 1.609.377,00
- Reversali non contabilizzate Euro 11.891,12
+ Mandati da regolarizzare Euro 24.686,08
Saldo cassa tesoriere **Euro 1.622.171,96**

FONDO DI CASSA DI FATTO AL 31/03/2024 **Euro 1.622.171,96**

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) 24.975,82 €
- TOTALE DISPONIBILITA** 24.975,82 €

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 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)

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore unico

Il Responsabile del Servizio Finanziario



ALLEGATO 1

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
⋮	0000511278	IT 27 Y 07601 03200 001049222035	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2024	EUR	0,00
⋮	0000511278	IT 87 L 07601 04400 001010532388	Comune di Falerna Servizio Idrico	31/03/2024	EUR	14.05735
⋮	0000511278	IT 64 N 07601 04400 000012362885	SERVIZIO TESORERIA	31/03/2024	EUR	10.009,93
⋮	0000511278	IT 68 D 07601 04400 000016012882	POLIZIA MUNICIPALE	31/03/2024	EUR	898,64



