

VERBALE N. 10 DEL 22 APRILE 2025

VERIFICA DI CASSA DEL I TRIMESTRE 2025

Il giorno 22 del mese di aprile 2025 alle ore 09,30 presso il proprio studio sito in Asti piazza Statuto, 1 la sottoscritta dott.ssa Elisabetta Moraglio, revisore del comune di Monasterolo di Savigliano, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/200, procede alla verifica periodica di cassa del primo trimestre 2025.

Il Revisore esamina la documentazione inviata a mezzo mail dalla dott.ssa Laura Bonetto, Responsabile del Servizio Finanziario che l'assiste via filo.

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto l'art. 223 del d.lgs. n. 267 del 18.08.2000;

Premesso che il servizio di Tesoreria è stato affidato dal 01.01.2025 al costituendo raggruppamento temporaneo d'impresie tra la banca Cassa di Risparmio di Savigliano spa e la Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo Italiano spa (delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 25.09.2024 – determina n. 272 del 6.11.2024);

Visto il Regolamento comunale relativo ai controlli interni approvato con delibera consigliere n. 1 del 07.03.2013;

Visti gli artt. 17 e seguenti del regolamento sopra citato;

Visto l'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito con la L. 213/2013

attesta quanto segue:

1. il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2025 risultante dal giornale di cassa ammonta a € 180.149,85;

2. la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Reversali emesse	243.955,16
Fondo cassa al 31.12.2024	450.252,66
TOTALE	694.207,82
Mandati emessi	532.394,28
SALDO AL 31.03.2025	161.813,54

che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:



Riscossioni senza reversale (+)	7.722,42
Riscossioni (-)	0,00
Partite mod. 62sc	
Reversali non riscosse (-)	115,75
Mandati non pagati (+)	10.729,54
Mandati non pervenuti in tesoreria al 31.03.2024 (-)	0,00
Pagamenti senza mandati (-)	
DIFFERENZA	18.336,21
SALDO DI FATTO	180.149,75

3. Somme riscosse nel trimestre:

Ufficio anagrafe	euro 9,62 certificati e contratti euro 999,00 carte identità elettroniche euro 0,00 carte identità cartacee euro 0,00 custodie carte identità cartacee euro 0,00 numeri civici euro 0,00 rimborsi copie liste elettorali euro 16,00 diritti separzioni e divorzi
Ufficio ragioneria	euro 338,00 diritti sulle pubbliche affissioni euro 5,00 fotocopie
Ufficio tecnico	euro 0,00 affitto locali ex Cottolengo euro 20,00 materiale raccolta differenziata euro 90,00 diritti pratiche edilizie euro 843,50 proventi peso pubblico

4. che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 211 a 222 del d.lgs. 267 del 18.08.2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare 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;
5. il permanere degli equilibri di bilancio per l'anno 2025;
6. che la gestione del servizio economato è stata svolta nel pieno rispetto delle norme contabili e regolamentari e si precisa che nel corso del trimestre è stato emesso n. 1 buono economale;
7. che alla data del 02/04/2025 il conto corrente postale n. 15846124 presentava un saldo di euro 948,80 e il conto corrente postale n. 86318300 presentava un saldo di euro 892,81.

Si procede al controllo a campione di n. 3 reversali nn. 140,194, 333 e n. 3 mandati nn. 236,334,178 dal controllo effettuato tutto è risultato regolare.

Copia del presente verbale verrà conservato nella casa comunale.

La verifica è terminata alle ore 11,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE
Dott.ssa Elisabetta Moraglio

