

# VERBALE N. 15 DEL 24 APRILE 2024

## VERIFICA DI CASSA DEL I TRIMESTRE 2024

Il giorno 24 del mese di aprile 2024 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 2024.

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 affidato alla Cassa di Risparmio di Savigliano in base ad apposita convenzione deliberata con atto delibera di Consiglio Comunale n. 30 del 30.07.2019 e determinazione n. 209 del 14.11.2019;

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 31.03.2024 risultante dal giornale di cassa ammonta a € **313.016,90**;
2. la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Reversali emesse           | 162.907,50        |
| Fondo cassa al 31.12.2023  | 393.955,63        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>556.863,13</b> |
| Mandati emessi             | 321.784,41        |
| <b>SALDO AL 31.03.2024</b> | <b>235.078,72</b> |

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



|   |                   |
|---|-------------------|
| Riscossioni senza reversale (+)                         | 69.939,82         |
| Riscossioni (-)   | 0,00              |
| Partite mod. 62sc                                       |                   |
| Reversali non riscosse (-)                              | 956,87            |
| Mandati non pagati (+)                                  | 8.955,23          |
| Mandati non pervenuti in<br>tesoreria al 31.03.2024 (-) | 0,00              |
| Pagamenti senza mandati (-)                             |                   |
| <b>DIFFERENZA</b>                                       | <b>77.938,18</b>  |
| <b>SALDO DI FATTO</b>                                   | <b>313.016,90</b> |

### 3. Somme riscosse nel trimestre:

|                    |  |
|--------------------|--|
| Ufficio anagrafe   | euro 14,30 certificati e contratti<br>euro 1.043,40 carte identità elettroniche<br>euro 5,42 carte identità cartacee<br>euro 0,26 custodie carte identità cartacee<br>euro 0,00 numeri civici<br>euro 0,00 rimborsi copie liste elettorali<br>euro 16,00 diritti separazioni e divorzi |
| Ufficio ragioneria | euro 181,00 diritti sulle pubbliche affissioni<br>euro 0,00 fotocopie  |
| Ufficio tecnico    | euro 25,00 affitto locali ex Cottolengo<br>euro 8,00 materiale raccolta differenziata<br>euro 0,00 diritti pratiche edilizie<br>euro 875,00 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 2024;

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. 4 buoni economici;

7. che alla data del 03/04/2024 il conto corrente postale n. 15846124 presentava un saldo di euro 1.678,64 e il conto corrente postale n. 86318300 presentava un saldo di euro 204,84.

Si procede al controllo a campione di n. 3 reversali nn. 140,305, 337 e n. 3 mandati nn. 143,178,300 dal controllo effettuato tutto è risultato regolare.

Copia del presente verbale verrà conservata nella casa comunale.

La verifica è terminata alle ore 11,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL REVISORE**  
*Dot.ssa Elisabetta Moraglio*  
  
