

ELISABETTA MORAGLIO

DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE

PIAZZA STATUTO, 1
TEL. 0141/436458 - 356294
FAX 0141/356295
14100 ASTI

COD. FISC. MRGLBT64L65A479D
PART. I.V.A. 01129060057



VERBALE N. 21 DEL 18 NOVEMBRE 2024

VERIFICA DI CASSA DEL III TRIMESTRE 2024

Il giorno 18 del mese di novembre 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 terzo 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 consigliare 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 30.09.2024 risultante dal giornale di cassa ammonta a € **368.768,78**;
2. la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Reversali emesse	1.096.032,49
Fondo cassa al 31.12.2023	393.955,63
TOTALE	1.489.988,12
Mandati emessi	1.167.874,55
SALDO AL 30.09.2024	322.113,57

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

Riscossioni senza reversale (+)	37.661,59
Riscossioni (-)	0,00
Partite mod. 62sc	
Reversali non riscosse (-)	38,67
Mandati non pagati (+)	9.032,29
Mandati non pervenuti in tesoreria al 31.09.2024 (-)	0,00
Pagamenti senza mandati (-)	
DIFFERENZA	46.655,21
SALDO DI FATTO	368.768,78

3. Somme riscosse nel trimestre:

Ufficio anagrafe	euro 12,48 certificati e contratti euro 1.154,40 carte identità elettroniche euro 16,26 carte identità cartacee euro 0,00 custodie carte identità cartacee euro 20,00 numeri civici euro 0,00 rimborsi copie liste elettorali euro 16,00 diritti separazioni e divorzi
Ufficio ragioneria	euro 314,00 diritti sulle pubbliche affissioni euro 0,00 fotocopie
Ufficio tecnico	euro 50,00 affitto locali euro 12,50 materiale raccolta differenziata euro 0,00 diritti pratiche edilizie euro 1000,60 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. 1 buoni economici;
7. che alla data del 09/10/2024 il conto corrente postale n. 15846124 presentava un saldo di euro 1.640,50 e il conto corrente postale n. 86318300 presentava un saldo di euro 97,19.

Si procede al controllo a campione di n. 3 reversali nn. 1340,1505, 1625 e n. 3 mandati nn. 853,1162,1288, 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
Dott.ssa *Elishabetta Mordello*

