

COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA (PD)
Dott. ssa Silvia ZANON - Revisore dei Conti

Verbale n. 3 del 05.04.2024

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.03.2024

Il giorno 05 aprile 2024 alle ore 16,00 il Revisore dei conti, la sottoscritta Dott. ssa Silvia ZANON - Revisore dei Conti, nella sede del Comune di Bagnoli di Sopra, alla presenza del Dott. Michelangelo Osti, responsabile dei servizi finanziari, ha dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 239, comma 1, lett. f), D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Si evidenzia che alla data in oggetto, dal giornale di cassa del Comune risultano i seguenti saldi:

Fondo di cassa al 01.01.2024	€	148.896,83
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 309	€	634.048,17
A. Totale Entrate	€	782.945,00
Mandati emessi dal n. 1 al n.308	€	627.079,92
B. Totale Uscite	€	627.079,92
Saldo cassa del Comune SC=A-B	€	155.865,08

Dalla contabilità del Tesoriere alla data di verifica risultano i seguenti saldi:

Fondo di cassa al 01.01.2024	€	148.896,83
Reversali rimosse	€	634.042,09
Entrate da regolarizzare	€	68.359,39
A. Totale Entrate	€	851.298,31
Mandati pagati	€	610.956,70
Uscite da regolarizzare	€	2,60
B. Totale Uscite	€	610.959,30
Saldo cassa del Tesoriere ST=A-B	€	240.339,01

differenza da conciliare tra i saldi di Cassa del Comune e del Tesoriere	€	-84.473,93
---	----------	-------------------

Descrizione della conciliazione		Importo
Reversali emesse non ancora consegnate al Tesoriere.	-	6,08
Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere.	-	0,00
Reversali consegnate ma non ancora rimosse	-	0,00
Riscossioni eseguite senza reverse	+	68.359,39
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	+	0,00
Mandati consegnati ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	0,00
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	16.123,22
Pagamenti senza mandati	-	2,60
Totale partite a rettifica (A)	+	84.473,93
Saldo cassa del Comune (SC)	+	155.865,08
Saldo cassa del Tesoriere (ST)	+	240.339,01

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore del Conto raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Il Revisore ha dato corso altresì alla verifica della gestione degli agenti contabili.

In merito rileva che hanno prodotto il conto dell'attuale gestione con i relativi documenti giustificativi della stessa, da cui risultano i seguenti dati:

Verifica dell'agente contabile: Economo Comunale		
Disponibilità liquida al 01.01.2024	€	0,00
Anticipazioni all'Economo	€	10.000,00
Pagamenti dell'economo (bollette dal n. 01 al n. 29)	€	1.398,33
Rimborsi	€	1.398,33
Restituzione anticipazione	€	0
Giacenza disponibile in cassa alla fine del periodo	€	8.601,67

Verifica dell'agente contabile dell'ufficio anagrafe	
L'agente contabile dell'ufficio anagrafe è stato destituito in quanto non più necessario, le competenti riscossioni avvengono a mezzo del sistema PagoPA.	

VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI OBBLIGATORI RIFERITI AL PERIODO DI VERIFICA:

1. Verifiche sui pagamenti oltre i 5.000 euro: rilascio da parte dell'Agenzia delle Riscossioni dell'AE delle opportune autorizzazioni;
2. Controllo degli adempimenti previdenziali e fiscali;
3. controllo della documentazione giustificativa della gestione;

Ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c) del D. Lgs. n. 267/2000, il Revisore Unico dei Conti ha effettuato la verifica con la tecnica del campionamento, riscontrando la regolarità della gestione amministrativa e contabile.

Tanto risulta dall'odierna verifica.

Bagnoli di Sopra 05 aprile 2024

IL REVISORE DEI CONTI
(Dott. ssa Silvia ZANON)

