

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

Gestione INTESA SAN PAOLO SPA

VERBALE N. 3 DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA: IV trimestre 2024 – verifica al 31.12.2024

Il giorno 6 del mese di Febbraio dell'anno 2025, presso la sede del Comune di Castell'Azzara, posta c/o Ufficio Ragioneria, il sottoscritto Dott. Luca Quercioli, Revisore Unico dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 28.06.2024 ha proceduto alla verifica ordinaria di cassa al 31.12.2024.

Si procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di Tesoreria al 26.07.2024, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento alla Tesoreria.

Le operazioni di verifica effettuate dal Revisore Unico dei Conti sono indicate ed illustrate nel presente verbale.

GIORNALE DI CASSA DELLA TESORERIA

Il Revisore verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, di cui all'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

Ultima riscossione registrata:

Reversale n. 2273 del 31.12.2024 per Euro 0,49

Ultimo pagamento registrato:

Mandato n. 1128 del 31.12.2024 di Euro 49,00

RIEPILOGO GIORNALE DI CASSA DELLA TESORERIA AL 31.12.2024

Dal registro giornale del Comune e del Tesoriere al 31.12.2024 risultano i seguenti dati:

Dati dell'Ente al 31.12.2024

Fondo di cassa al 1/1/2024	+	833.648,43
reversali emesse	+	1.807.013,73
totale entrata	=	2.640.662,16
mandati emessi	-	2.319.493,55
saldo di cassa di diritto	=	321.168,61
anticipazione di cassa utilizzata		-
anticipazione di cassa restituita	-	-
saldo anticipazione		-

Dalla contabilità del Tesoriere aggiornata al 31.12.2024, risulta un saldo di cassa di fatto di Euro 452.960,55 e, quindi, con una differenza pari ad € 131.791,94 rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Reversali emesse non ancora caricate dal Tesoriere	-	
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	-	-
Riscossioni eseguite senza reversale	+	178.876,27
Mandati emessi ma non ancora caricati	+	
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	-
pagamenti senza mandati	-	47.084,33
Saldo finale	=	131.791,94

Il saldo dei conti correnti postali al 31.12.2024 prestano il seguente saldo totale: Euro 10.298,36.

VERIFICA VERSAMENTI RITENUTE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI-IVA

Si dà atto che i saldi delle ritenute fiscali e previdenziali operate sono stati regolarmente versati..

Si dà atto altresì che le ricevute sono conservate in formato digitale presso l'Ufficio Ragioneria del Comune.

Si rileva che in data 27.12.2024 l'Ente ha provveduto al versamento di € 18.909,66 relativo ad IVA a debito.

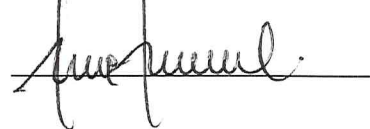
VERIFICA AGENTI CONTABILI

Con determina dell'Ufficio Ragioneria n. 167 del 21.08.2024 è stato individuato come agente contabile il Dott. Massimiliano Poconi assegnato all'Ufficio Tributi.

Si dà atto che risultano corretti i conti della gestione presentati dagli agenti contabili dell'Ente.

Il presente verbale viene redatto in n. 2 pagine originali e, previa lettura ed approvazione di tutti gli intervenuti, sottoscritto come appresso.

Il Revisore Unico dei Conti



Il Responsabile del Servizio Finanziario

