

COMUNE DI ROBECCO PAVESE

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE del 23 10 2024

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 23 ottobre 2024 alle ore 10.00 - il Revisore Unico nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 28.12.2023

- preso atto delle risultanze del controllo interno procede alla verifica di cassa alla data del 30 SETTEMBRE 2024;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

premesso che

1. con atto di Giunta Comunale n. 48 del 24.10.2016 il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa Sanpaolo Spa;
2. che a far tempo dal 21.06.2021 la BPER Banca Spa è subentrata ad Intesa Sanpaolo;
3. il Servizio di Economato non è attivo

attesta quanto segue

- a) che il saldo di cassa della tesoreria alla data del 30 SETTEMBRE 2024, risultante dal giornale di cassa, è di euro 405.791,33;
- b) che la situazione di diritto riconciliata alla data del 30 SETTEMBRE 2024 sulla base delle risultanze delle scritture contabili dell'ente è di euro 399.825,43
- c) ed è determinata da:

|                                                             |   |      |            |
|-------------------------------------------------------------|---|------|------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2024                                | + | euro | 330.436,89 |
| Reversali emesse sino al n. 492                             | + | euro | 579.967,12 |
| Reversali emesse non prese in carico dal tesoriere          |   |      |            |
| (N.479/480/481/482/483/484/485/486/487/488/489/490/491/492) | - | euro | 10.340.17  |
| Riscossioni effettuate senza reversali                      | - | euro | 10.876,73  |
| Mandati emessi sino al n. 494                               | - | euro | 510.578,58 |
| Mandati a copertura                                         | + | euro | 5.395,76   |
| Pagamenti effettuati senza emissione di mandati             | - | euro | 0,00       |
| Mandati emessi non presi in carico dal tesoriere (N.494)    | + | euro | 33,58      |
| Saldo                                                       |   | euro | 405.791,33 |
|                                                             |   |      | =====      |

d) che la conciliazione fra il saldo del tesoriere e quanto risulta dai registri contabili dell'ente è così rappresentata:

**Riconciliazione**

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Saldo Contabile                             | 399.825,43        |
| Reversali emesse e non rimosse (-)          | 10.340,17         |
| Mandati emessi non pagati (+)               | 5.429,34          |
| Provvisori di Entrata da Regularizzare (+)  | 10.876,73         |
| Provvisori di Spesa da Regularizzare (-)    | 0,00              |
| <b>Saldo di Conciliazione al 30/09/2024</b> | <b>405.791,33</b> |

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati.

e) Si è inoltre rilevato da una verifica a campione di mandati e reversali (allegati in copia) quanto segue:

- I mandati e le reversali contengono gli elementi minimi previsti dal D.Lgs. 267 del 18/08/2000;
- I mandati sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo;
- Il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dall'ente;
- Sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;

f) che l'anticipazione di cassa non è stata attivata;

g) che il Tesoriere custodisce i titoli e valori di proprietà dell'ente:

- azioni : n. 10 da € 100,00 per complessivi € 1.000,00 (ASM VOGHERA SPA partecipata)
- libretti euro 0
- depositi cauzionali: polizza fidejussoria € 68.868,55 - Piano di Lottizzazione B.B.V. Srl -- Deliberazione di Consiglio Comunale n.11/2008.

come da allegato.

**Servizio Economato**

- a) che il servizio economato non è attivo.
- b) che non è presente il fondo per anticipazione indennità di missione;
- c) che il denaro è conservato presso la sede del Comune di Robecco Pavese;

**Nomina agenti contabili**

Con il seguente decreto Sindacali n. 10 del 22/06/2024 si è provveduto ad attribuire alla dipendente Gramegna Cristina la qualifica di Agente contabile principale, con i rispettivi obblighi conseguenti, come segue:

- riscossione dei diritti sul rilascio di atti e certificazioni interessanti gli uffici,
- riscossione diritti fotocopie

23 ottobre 2024

Il Revisore Unico  
Dott. Luigi Riccardo Leone

