



COMUNE DI CASOLE D'ELSA

IL REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 8

VERIFICA DI CASSA E DEGLI AGENTI CONTABILI

L'anno 2022 il giorno 24 del mese di maggio alle ore 9,00, presso la sede del Comune di Casole d'Elsa in piazza Luchetti 1, il revisore dei conti Dr. Stefano Perugini,

visto lo Statuto e il regolamento di contabilità;

visto l'art. 223 del T.U.E.L;

procede in primo luogo alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria relativa al primo trimestre dell'anno 2022.

Partecipano alla verifica la Rag. Tiziana Rocchigiani, in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, e in collegamento audio il Responsabile del servizio Tesoreria della Banca di Cambiano 1884 SPA – Tesoriere dell'Ente – Rag. David Bruni.

Il Revisore Unico dei conti, Dott. Stefano Perugini, procede all'esame dei registri e dei documenti contabili accertandosi come segue del conto di diritto del Comune verso il suo Tesoriere:

GESTIONE DEL BILANCIO

(competenza e residui)

a) Fondo di cassa risultante dal Verbale di chiusura al 1/1/2022		€	1.386.396,55
b) Reversali trasmesse al Tesoriere (all. 1)	+	€	844.523,31
c) Mandati trasmessi al Tesoriere (all. 2) *	-	€	1.558.241,39
d) Riscossioni senza reversali, da regolarizzare (all. 3)	+	€	327.980,94
e) Reversali trasmesse, non incassate	-	€	0,00
f) Mandati trasmessi, da pagare (all. 4)	+	€	37.468,45
g) Pagamenti da regolarizzare con mandato	-	€	0,00

SITUAZIONE DI TESORERIA AL 31/3/2022			€ 1.038.127,86
			=====

* Il Tesoriere fa presente che sussiste una discordanza dei carichi dei mandati al 31.3.2022 poiché il Comune ha trasmesso una distinta di mandati (n. 104) in data 31.3.2022 per un totale di euro 22.392,87 comprensiva dei mandati dal n. 981 al n. 1005.

Di questi il mandato n. 994 di euro 5.456,35 è stato scartato con il seguente motivo "causale esenzione bollo assente", come si evince dagli allegati 5-6-7.

Pertanto l'importo dei mandati trasmessi al Tesoriere al 31.3.2022 pari a euro 1.558.241,39 è inferiore a quanto risultante al Comune (vedi distinta 104) pari ad euro 1.563.697,74 per l'importo di euro 5.456, corrispondente all'importo del mandato n. 994 scartato.

In relazione ai dati suesposti si dà atto di quanto appresso:

Il Tesoriere risulta debitore nei confronti del Comune della somma di € 1.038.127,86 che ai sensi del Decreto legge 24/01/12 n.01 art.35 commi da 8 a 13 convertito dalla Legge 24/03/12 n.27, è interamente depositata, a far data dal 16.04.2012, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Firenze.

Il Revisore Unico dei Conti ha provveduto a verificare la riconciliazione dei saldi della contabilità della Tesoreria con quella della Banca d'Italia che, ai sensi del D.M. 04.08.2009 art.5 comma 11, risulta arretrata di un giorno.

Tale situazione presenta un saldo al 31/3/2022 di € 1.008.661,37 non coincidente con quello risultante al Tesoriere essendo state disposte operazioni sulla Sezione di Tesoreria Provinciale da parte del Tesoriere nel periodo di 1 giorno suddetto, come da prospetto allegato al presente verbale (all. 8).

L'Ente è titolare di altri fondi giacenti presso il Tesoriere Banca Cambiano 1884 SPA come di seguito indicati al 31.3.2022:

Numero	Descrizione	Saldo
4056624/2	POS N.1	-
4056625/9	POS N.2	-
4056629/1	C/C Ordinario	-
	T O T A L E	-

Dalle verifiche eseguite non sono risultate irregolarità.

Il sottoscritto procede quindi alla verifica degli agenti contabili interni relativi al primo trimestre dell'anno 2022. Partecipa alla verifica l'economista Giorgia Pacchierotti.

1) ECONOMO:

FONDO DI CASSA AL 01.01.2022	Euro	0,00
+ Anticipazioni della Ragioneria	Euro	2.000,00
+ Rimborsi ottenuti	Euro	0,00
- Versamenti eseguiti	Euro	1.322,66
- Pagamenti eseguiti	Euro	0,00
 SALDO DI CASSA AL 31.03.2021	 Euro	 677,34

2) AGENTE CONTABILE A DENARO: Servizi Demografici - Museo - Book shop

Il sottoscritto prende in esame la documentazione fornita dalla responsabile Giorgia Pacchierotti, che riporta il prospetto trimestrale degli incassi così suddiviso:

gennaio € 7,80

febbraio € 6,30

marzo € 214,20

Il sottoscritto verifica le quietanze di versamento in Tesoreria relative agli incassi effettuati in contanti.

La seduta si conclude alle ore 10,00.

Il Revisore Unico

Dr. Stefano Perugini



per presa visione:

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Tiziana Rocchigiani



Il Tesoriere Banca Cambiano 1884 SPA

Rag. David Bruni

