

**REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTANERA
- VERBALE N.01/2024-**

*VERBALE VERIFICA ORDINARIA DELLA CASSA COMUNALE,
DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E
DEL SERVIZIO DEGLI AGENTI CONTABILI –4° TRIMESTRE 2023*

L'anno duemilaventiquattro il giorno 12 del mese di Gennaio presso il Comune di Montanera, si è tenuta una verifica da parte del Revisore dei Conti.

In tale occasione il Revisore ha dato corso, in relazione al disposto dell' art. 223 D.Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa ed alla verifica della gestione del servizio di tesoreria comunale, presso l'ufficio di Ragioneria, accertando quanto risulta dal seguente prospetto:

CONTRATTO DI TESORERIA (art. 210)

Il servizio di tesoreria è stato affidato al Tesoriere B.C.C. di Casalgrasso e Sant' Albano Stura con Delibera della G.C. n.45 del 29/12/2020.

Periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2025.

GESTIONE INFORMATIZZATA (art. 213)

La gestione risulta essere informatizzata.

OPERAZIONE DI RISCOSSIONE (art. 214)

Il Tesoriere rilascia, per ogni riscossione, quietanza numerata in ordine cronologico con l'indicazione dell'esercizio prendendone nota nei corrispondenti ordinativi d'incasso o documenti sostitutivi.

FORNITURE DEI MODELLI (art. 215)

A norma della convenzione precedentemente citata, la fornitura dei modelli per la regolare tenuta del servizio è a carico del Tesoriere.

COMUNICAZIONE DELLE RISCOSSIONI ESEGUITE (art. 215)

Si dà atto che il controllo delle riscossioni è effettuato direttamente on-line tramite collegamento informatico.

RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PATRIMONIALI

Al Tesoriere sono affidate, a norma della convenzione, la riscossione volontaria e coattiva delle entrate patrimoniali ed assimilate.

RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI

Al Tesoriere non risultano affidate riscossioni di contributi.

PAGAMENTO DEI MANDATI (art. 216)

A campione vengono verificati alcuni mandati di pagamento riscontrando la corrispondenza con le relative fatture.

BILANCIO DI PREVISIONE (art. 216)

Al Tesoriere sarà fatta consegna:

- della copia del bilancio di previsione approvato;
- delle deliberazioni di variazione del bilancio;
- delle deliberazioni di prelevamento dal fondo di riserva;
- di ogni altro provvedimento di rito e/o di legge.

ESTINZIONE DEI MANDANTI (art. 217)

Sulla estinzione dei mandanti non vi sono osservazioni.

CONSERVAZIONE DEL GIORNALE DI CASSA (art. 225)

Nessuna osservazione.

CONSERVAZIONE DEI VERBALI DELLE VERIFICHE DI CASSA (art. 225)

Il Tesoriere conserva regolarmente tutti i verbali di verifica ordinaria di cassa previsti dagli artt. 223 e 224 del D.Lgs 267/2000.

Per quanto concerne la corrente gestione viene conservato il presente verbale.

ALLEGATI DI SVOLGIMENTO PER OGNI SINGOLA RISORSA DI ENTRATA (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

ALLEGATI DI SVOLGIMENTO PER OGNI SINGOLO INTERVENTO DI CASSA (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

ORDINATIVI DI RISCOSSIONE (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

MANDATI DI PAGAMENTO (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

BOLLETTARIO DELLE QUIETANZE DELLE ENTRATE (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

QUIETANZE ORIGINALI DEI PAGAMENTI (art. 226)

Nessuna osservazione in merito.

Effettuate le verificazioni che precedono, si accerta:

A) FONDI A DISPOSIZIONE DEL COMUNE PER LA GESTIONE DEL BILANCIO al 01/01/2023

SALDO CONTABILE € 611.257,77

Datosi poi corso all'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato come segue il conto di diritto del Comune col Tesoriere:

GESTIONE DEL BILANCIO AL 29/12/2023 (COMPETENZE E RESIDUI)

FONDO DI CASSA RISULTANTE DALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO	611.257,77
RISCOSSIONI DA REVERSALI EMESSE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE RISCOSSIONI DA EFFETTUARE	876.067,93
PAGAMENTI DA MANDATI EMESSI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PAGAMENTI DA EFFETTUARE	831.085,63
TOTALE	656.240,07

In relazione ai risultati su esposti si dà atto di quanto appresso:

- a) i bollettari di riscossione sono regolarmente numerati e vidimati;
- b) i mandati di pagamento vengono compilati regolarmente;
- c) che la situazione di diritto coincide con quella di fatto alla data di riferimento.

Successivamente il Revisore ha dato corso, in relazione al disposto dell'art. 64 D.Lgs. 25 febbraio 1995, n. 77, alla verifica ordinaria di cassa ed alla verifica della gestione dell'agente contabile ed economo sig. Giubergia Paolo, nominato con deliberazione della G.C. n. 29 del 22.02.2009.

Nel corso delle operazioni di verifica è stato accertato quanto risulta dal seguente prospetto:

Presente verifica

La presente verifica ordinaria risulta essere quella relativa **al 4° trimestre 2023**.

Registri contabili

Sono tenuti i seguenti registri contabili:

REGISTRO	RESPONSABILE
Servizio di economato – gestione anticipazioni piccole spese	Giubergia Paolo

Datosi poi corso al controllo di tutti i buoni d'ordine e di tutte le quietanze emesse, si dà atto della situazione che segue che è stata registrata nel trimestre di riferimento :

REGISTRO	IMPORTO (€)
Spese Ottobre 2023	zero
Spese Novembre 2023	zero
Spese Dicembre 2023	zero

Il detto fondo risulta essere corrispondente al contante esistente.

Letto, approvato e sottoscritto.

Montanera, 12/01/2024

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.  Eugenio Luparia