



Comune di Bienno

Verbale n.9 del 05.07.2023

VERIFICA DI CASSA 1° TRIMESTRE 2023

L'anno duemilaventitre il giorno 05 del mese di luglio il Revisore Unico dei Conti Dott. Serafino Bertazzoli, nominato con atto consiliare n...3 del 31-01-2023, ha ricevuto, in data 21-06-2023 a mezzo mail la documentazione per la verifica periodica di cassa del comune id Bienno, a tale proposito ha ritenuto di effettuare la verifica in loco.

- visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità
- visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 procede alla verifica trimestrale di cassa e della gestione degli agenti contabili alla data del 31/03/2023;

Premesso che

a) il servizio di tesoreria è stato affidato, con determinazione n.48 del 20-05-2022 in base ad apposita convenzione.

b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato dalla giunta n.184 del 29 dicembre 2003 ed affidato all'Economo Cominini Daniele;

c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili:

- Sig. Cominini Daniele Economo Comunale, agente contabile interno, nominato con deliberazione Giunta Comunale n.157 del 30 dicembre 2022

- Sig.ra Gatti Loretta (agente contabile interno) per i servizi di Mensa anziani, refezione scolastica e spese postali,

- Sig.ra Cere Ramona (agente contabile interno) per i servizi demografici;

- Sig.ra Bonali Antonella (agente contabile interno) per i servizi demografici;

Gli agenti contabili interni sono stati nominati con delibera di Giunta Comunale n.157 del 30 dicembre 2022, con decorrenza dal 01 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023;

considerato

che il Revisore Unico dei Conti, per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra si è avvalso della collaborazione dell'istruttore amministrativo contabile Valeria Dellanoce.

a) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato a campione;

a) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del **31/03/2023** risultante dal giornale di cassa è di **1.054.172,34 (all.A)** corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, determinato da:

Riscossioni

Fondo di cassa al 01.01.23	1.615.174,37
Reversali emesse dal 01 al 650 (all)	745.714,57
Reversali emesse e non riscosse	- 330,00
R%eversali emesse e non contabilizzare dal tesoriere	-8.929,57
Esazioni senza reversali (-)provvisori entrate tesoriere (+)	+ 258.757,45
Mandati emessi dal n. 1 al n. 1077	- 1.576.231,00
Mandati emessi e non contabilizzati	+ 19.000,52
Mandati emessi e non pagati	+ 1.016,00
Saldo di riconciliazione	1.054.172,34

Saldo di cassa**1.054.172,34****Di cui cassa vincolata****508.494,65**

La voce cassa vincolata è stata generata per contributi vari ricevuti dall'Ente e destinati a specifiche spese.

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

-Fondo di cassa al 01.01.2023 € 1.615.174,37

-Reversali emesse dal 1/1 al 31/03/2023 (dal n.1 al n...650...) € 745.714,57

-Mandati emessi dal 1/1 al 31/03/2023 (dal n.1 al n. 1.077...) € 1.576.231,00

Saldo di diritto dell'Ente € **1.053.156,34**

Agenti contabili:**Economato:****contanti**

contanti al 31/3 333,50

Saldo al 01-01-23 500,00

Pagamenti dal gennaio a marzo 166,50

Mensa Anziani

Saldo al 01.01.23 zero

Mov. Del periodo

Gennaio 1.975,00

FEBBRAIO 1.620,00

MARZO 2.535,00

TOTALE INCASSI 6.130,00

VERSAMENTI EFFETTUATI

REV. 258 1.975,00

Rev.429 1.620,00

Rev. 743 2.535,00

Versamenti 6.130,00

Saldo al 31.03.23. zero

Refezione scolastica

Saldo al 01.01.23 zero

Mov. Del periodo

Gennaio 1.165,00

FEBBRAIO 800,00

MARZO 1.135,00

TOTALE INCASSI 3.100,00

VERSAMENTI EFFETTUATI

REV. 259 1.165,00

Rev.422 800,00

Rev. 744 1.135,00

Versamenti 3.100,00

Saldo al 31.03.23. zero

Spese postali

Saldo al 01.01.23 594,75

Mov. Del periodo

Gennaio -879,45

Gennaio (entrate) +900,00

FEBBRAIO	-270,55
Febbraio (entrate)	00.
MARZO	-981,75
Marzo (entrate)	<u>+900,00</u>
Saldo al 31.03.23.	263,00

Servizi Demografici

Saldo al 01-01-23.	Zero
Gennaio incassi	960,75
Febbraio incassi	1.155,00
Marzo incassi	<u>1.021,50</u>
Totale entrate	3.137,00
Mandati al Ministero	
Gennaio	705,18
Febbraio	839,50
Marzo	<u>755,55</u>
Totale uscite	2.300,23
Residuo su c/c Comunale.	836,77

Saldo C/C postale

Saldo al 01.01.23 c/ tesoreria	17.940,76
Saldo finale al 31.03.c/tesoreria	22.193,80

C/C polizia locale

Saldo al 01.01.23 c/ tesoreria	6.568,49
Saldo finale al 31.03.c/tesoreria	6.859,80

Banca d'Italia

Saldo al 01-01-23	Infruttifero	fruttifero
	1.490.337,74	299.012,94
Mov. Gennaio		
Entrate	10.926,91	72.619,19
Uscite	-186.785,39	-371.362,13
Mov. Febbraio		
Entrate	412.365,26	92.535,67
Uscite	-308.034,67	- 92.535,67
Mov. marzo		
Entrate	45.115,40	46.301,39
Uscite	-409.782,20	- 42.683,56
Totale al 31-03-23.	1.054.179,05	3.617,83

Bienno 05/07/2023

Il Revisore Unico
(Dotter Bertazzoli Serafino)

