

**COMUNE DI VAILATE**  
**PROVINCIA DI CREMONA**

\*\*\* \*\*

**OGGETTO: Verbale di verifica ordinaria di cassa effettuata in data 31.12.2023 ai sensi dell'art. 223 del TUEL**

\*\*\* \*\*

**Verbale n. 01 del 31/01/2024**

\*\*\* \*\*

Oggi 31.01.2024, alle ore 15.00, presso l'Ufficio Ragioneria sito nella sede Comunale di Vailate, si è recato il sottoscritto revisore Rag. Luca Domenico Maranzana, per provvedere alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio di Tesoreria relativa al quarto trimestre 2023, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del TUEL, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria.

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

Tutte le operazioni vengono condotte con la collaborazione del Dott.ssa Fontana Nadia

Dall'esame della documentazione prodotta dalla Ragioneria Comunale risultano a disposizione del Comune i seguenti fondi:

<b>1) FONDO DI CASSA AL 01/01/2023</b>	€	1.418.321,53
<b>2) REVERSALI EMESSE DALLA N. 1 ALLA N. 2428</b>	€	4.502.233,63
<b>3) INCASSI provvisori in attesa di reversale (all. A)</b>		
<b>4) REVERSALI NON INCASSATE</b>		
<b>5) REVERSALI non trasmesse al tesoriere e dallo stesso registrate nel mese successivo</b>		
<b>6) REVERSALI modificate non acquisite</b>		
<b>7) REVERSALI corrette dal Tesoriere nel mese successivo</b>		
<b>8) REVERSALI corrette dopo la chiusura del trimestre</b>		
<b>TOTALE CARICO €</b>	€	5.920.555,16

1) MANDATI EMESSI DAL N. 1 alla 2299	€	4.675.384,41
2) MANDATI corretti successivamente alla chiusura del trimestre e registrati dal tesoriere nel mese		
3) PAGAMENTI provvisori in attesa di mandati		
4) MANDATI NON PAGATI (all.B)		
5) MANDATI NON TRASMESSI AL TESORIERE		
6) MANDATI a copertura provvisori		
7) MANDATI corretti dal tesoriere nel mese successivo		
<b>TOTALE SCARICO €</b>	<b>€</b>	<b>4.675.384,41</b>

<b>FONDO CASSA DI FATTO AL 31/12/2023</b>	<b>€</b>	<b>1.245.170,75</b>
<b>FONDO CASSA DI DIRITTO AL 31/12/2023</b>	<b>€</b>	<b>1.245.170,75</b>

Il revisore procede poi al controllo della documentazione messa a disposizione dal Tesoriere e prende atto che dal giornale di cassa di quest'ultimo emerge, alla data del 31/12/2023, il seguente saldo di riconciliazione con il fondo di cassa di Diritto:

<b>Fondo di cassa dell'esercizio 2022</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>1.418.321,53</b>
Riscossioni con reversali	€	€	4.502.233,63
Riscossioni da regolarizzare	€		
Pagamenti con mandati	€	€	4.675.384,41
Pagamenti da regolarizzare	€		
Reversali emesse non incassate	€		
<b>Saldo al 31.12.2023 dal conto del Tesoriere</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>1.245.170,75</b>

Utilizzando il programma Random Integer Generator il revisore ha effettuato la verifica a campionatura sui seguenti Mandati n. 1906 del 19.10.2023 – n. 2082 del 23.11.2023 – n. 1978 del 11.11.2023 ( si allega fattura ) e Reversali n. 2205 del 01.12.2023 - n. 2244 del 07.12.2023 – 1978 del 25.10.2023.

Viene effettuata la verifica sui versamenti tramite il modello F24:

- F24 competenza 09/2023 euro 16.058,28 pagato il 16.10.2023
- F24 competenza 10/2023 euro 28.510,50 pagato il 16.10.2023
- F24 competenza 11/2023 euro 9.492,60 pagato il 16.11.2023
- F24 competenza 10/2023 euro 16.032,05 pagato il 16.11.2023
- F24 competenza 10/2023 euro 596,00 pagato il 16.11.2023
- F24 competenza 00/2023 euro 2.267,11 pagato il 16.11.2023
- F24 competenza 11/2023 euro 51,58 pagato il 15.12.2023
- F24 competenza 11/2023 euro 36.439,42 pagato il 15.12.2023
- F24 competenza 11/2023 euro 638,04 pagato il 15.12.2023
- F24 competenza 12/2023 euro 15.205,57 pagato il 15.12.2023
- F24 competenza euro 46,48 pagato il 15.12.2023
- F24 competenza /2023 euro 2.296,80 pagato il 27/12/2023
- F24 competenza 12/2023 euro 33.539,79 pagato il 28/12/2023

Le operazioni di cui sopra vengono quindi concluse alle ore 16.00 per le quali viene redatto il presente verbale che si compone di n. 3 pagine,

Vailate, 31.01.2024

IL REVISORE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line and a diagonal stroke.