COMUNE DI CLAVESANA
Provincia di CUNEO

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO

I° trimestre 2025

L'Organo di Revisione

Firmato in originale

Verbale di verifica trimestrale di cassa n**. 01/2025**

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMATO
I° Trimestre 2025

L'anno duemilaventicinque , il giorno 16 del mese di Giugno il sottoscritto Dott. Conte Gianpiero Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 31/03/2025 per il periodo 2025 – 2028;

- Premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto dalla Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Carru' scpa in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo dal 2024 al 2028 approvata con Determinazione del Responsabile del servizio finanziario n. 87 in data _03/04/2024;

procede

alle operazioni di verifica periodica di Cassa, e della gestione Economale, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Il Revisore:

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario, e dal tesoriere comunale relativa al **I° trimestre 2025**;
- visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno **2025** presentato dal Tesoriere Comunale in data **31.03.2025**, che viene allegato al presente verbale in copia;
- accertata la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente;

attesta quanto segue

1 – Servizio di Tesoreria

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/03/2025

Comune di Clavesana

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 01/01/2025		665.384,23
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/03/2025 su Ordinativi	221.461,86	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2025 su Mandati	448.351,19	
Fondo di Cassa al 31/03/2025		**438.494,90**

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 01/01/2025		665.384,23
Reversali Emesse dal 01/01/2025 al 31/03/2025	217.678,17	
Mandati Emessi dal 01/01/2025 al 31/03/2025	460.511,30	
Saldo Contabile al 31/03/2025		**422.551,10**

Riconciliazione

Saldo Contabile	422.551,10
Reversali emesse e non riscosse (-)	756,95
Mandati emessi non pagati (+)	12.160,11
Provvisori di Entrata da Regolarizzare (+)	4.540,64
Provvisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/03/2025	**438.494,90**

- terminato il processo di revisione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del **31.03.2025**, pari ad **€. 438.494,90** e, sempre a tale data, sono stati emessi n° **343** mandati e n° **518** reversali;

Numero Mandato	Data Mandato	Importo Mandato	Descrizione Mandato	Ragione Sociale Creditore
18	23/01/2025	309,52	Autoliquidazione Inail ufficio tecnico acconto 2025	INAIL MODELLO F24 EP SEDE DI CUNEO
89	12/02/2025	35,00	Pagamento Fatt. n. 000227/PA del 31/12/2024 - Terzo Responsabile	ALPI CLIMA DI G. CAMAGLIO & C. SRL
269	11/03/2025	69,77	INADEL su Stipendi Ufficio Anagrafe/Polizia Locale - Oneri previdenziali/assistenziali a carico dell'Ente - MARZO 2025	TESOR PROV STATO PER CPDEL

Numero Reversale	Data Reversale	Importo Reversale	Descrizione Reversale	Ragione Sociale Debitore
28	22/01/2025	502,42	Ritenute Irpef anno 2025 mese di gennaio (su Mandato n° 11)	COSTAMAGNA CECILIA
129	12/02/2025	28,60	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 71 (Articolo 250 / 230 / 3)	ALMA S.P.A.
357	11/03/2025	0,02	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 230 (Articolo 1570 / 630 / 1)	Nova AEG S.p.A.

Si attesta inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e della convenzione del servizio di tesoreria ed in particolare che:

- per le riscossioni:
  - ✓ sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
  - ✓ sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
- per i pagamenti:
  - ✓ sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo

2 – Servizio Economato

Il servizio non e' gestito.

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale l'Organo di Revisione richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno dell'Organo stesso.

L'Organo di Revisione

Firmato in originale