



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 8/2023

Oggetto: verifica periodica Agente contabile Tesoreria

In data 22/02/2023 presso gli uffici amministrativi del Comune di Castelfidardo via Mazzini, 6 si è riunito, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Giuseppe Goro	Presidente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

Mentre ha giustificato la propria assenza il Dott. Riccardo Marchetti, per procedere alla verifica in oggetto.

E' altresì presente il responsabile del servizio finanziario Dott. Paolo Regoli.

TESORERIA COMUNALE (Recapiti 071/9350159)

Il Collegio procede alla verifica della situazione del saldo di cassa riferito alla data del 20/02/2023 della tesoreria dell'ente in gestione alla Unicredit spa agenzia di Castelfidardo per cui è presente per il comune la Sig.ra Foglia Natascia entrate@comune.castelfidardo.an.it tel. 071/7829358.

I risultati sono riportati di seguito con il seguente iter di esposizione:

- sezione a) saldo contabile desunto dalle scritture tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo;
- sezione b) saldo risultante dall'estratto conto del Tesoriere;
- sezione c) riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 20/02/2023.

Sezione a)



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Determinazione del fondo di cassa al 20/02/2023 sulla base delle scritture contabili tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo (distinta n. 39 del 20/02/2023 (all. 1) totale uscite € 2.113.365,65 e n. 40 del 20/02/2023 (all. 2) totale entrate € 551.961,59):

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Entrate: reversali emesse (fino alla nr. 513)	551.961,59
- Uscite: mandati emessi (fino al nr. 821)	- 2.113.365,65
Saldo contabile del fondo di cassa al 20/02/2023	5.723.196,37

Sezione b)

Determinazione del fondo di cassa al 20/02/2023 sulla base dell'estratto conto del Tesoriere (all. 3)

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Reversali riscosse	481.960,68
+ Incassi provvisori	397.703,40
- Mandati pagati	- 1.776.956,30
- Pagamenti provvisori	- 212.457,94
Fondi di cassa come da estretto c.to Tesoriere al 20/02/2023	6.174.850,27

Sezione c)

Riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 20/02/2023

Saldo contabile del fondo cassa al 20/02/2023	5.723.196,37
- reversali da riscuotere	- 70.000,91
+ mandati rimasti da pagare	336.409,35
- pagamenti provvisori	- 212.457,94
+ incassi provvisori	397.703,40
Fondo di cassa come da c.to del Tesoriere al 20/02/2023	6.174.850,27



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Gli incassi provvisori si riferiscono principalmente ad operazioni d'incasso di assegni di prelievo dai c/c postali, di ruoli, versamenti F24 di imposte comunali, contributi ed altri incassi minori (all. 4).

I pagamenti provvisori si riferiscono ai pagamenti di tributi effettuati a mezzo F24 (all. 5).

I mandati rimasti da pagare si riferiscono ai contributi con modalità di pagamento per cassa, al pagamento degli stipendi ed ai pagamenti effettuati in data 20/02/2023 in corso di elaborazione (all. 6).

Le reversali da riscuotere si riferiscono alle ritenute sugli stipendi ed all'IVA split payment sui pagamenti effettuati in data 20/02/2023 (all. 7).

VERIFICA DELLA SITUAZIONE DEI CONTI DI TESORERIA UNICA PRESSO LA BANCA D'ITALIA SEZIONE DI ANCONA

Il Collegio procede alla verifica del saldo della Tesoreria della Banca d'Italia alla data del 20/02/2023 (all. 8). Il saldo disponibile risulta pari ad € 6.169.083,22, che si differenzia da quello al 20/02/2023 del tesoriere pari ad € 6.174.850,27 per € 5.767,05 a seguito di partite accreditate per riscossioni effettuate dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ 6.592,50) e partite di addebito per pagamenti effettuati dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ - 825,45).

Il saldo della tesoreria al 20/02/2023 di € 6.174.850,27 è costituito interamente dal saldo libero.

Non si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

C/c postali

Il Collegio, sulla base della documentazione prodotta dal Responsabile del Servizio finanziario, procede alla verifica dei saldi dei conti correnti postali intestati al Comune di Castelfidardo come si evince dal quadro sinottico che segue (all. 9):



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

<i>Causale</i>	<i>NR. C/C</i>	<i>Saldo al 20/02/2023</i>
Polizia Municipale	15740608	43.513,37
Servizi vari	16003600	398,15

La responsabile dichiara che in data 17/02/2023 è stata inviata in tesoreria la richiesta di prelevamento dai conti correnti postali per la cifra relativa al saldo alla data del 15/02/2023 (all.10).

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Goro

(Presidente)

Rag. Angelo Linci

(Componente)