



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 36/2023

Oggetto: verifica periodica Agente contabile Tesoreria comunale

In data 24/10/2023 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
Dott. Riccardo Marchetti	Componente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

con l'intento di completare la verifica degli AA.CC. ed in particolare del servizio Tesoreria non essendosi potuta effettuare il giro del 7/10/2023.

TESORERIA COMUNALE

(Recapiti 071/9350159)

Il Collegio procede alla verifica della situazione del saldo di cassa riferito alla data del 20/10/2023 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 20/10/2023.

Sezione a)



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Determinazione del fondo di cassa al 20/10/2023 sulla base delle scritture contabili tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo (distinta n. 303 del 20/10/2023 (all. 1) totale uscite € 16.339.019,63 e n. 304 del 20/10/2023 (all. 2) totale entrate € 13.272.090,71):

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Entrate: reversali emesse (fino alla nr. 4010)	13.272.090,71
- Uscite: mandati emessi (fino al nr. 5104)	- 16.339.019,63
Saldo contabile del fondo di cassa al 20/10/2023	4.217.671,51

Sezione b)

Determinazione del fondo di cassa al 20/10/2023 sulla base dell'estratto conto del Tesoriere (all. 3)

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Reversali riscosse	13.222.930,61
+ Incassi provvisori	1.351.077,83
- Mandati pagati	- 16.130.044,13
- Pagamenti provvisori	- 96.099,03
Fondi di cassa come da estretto c.to Tesoriere al 20/10/2023	5.632.465,71

Sezione c)

Riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 20/10/2023

Saldo contabile del fondo cassa al 20/10/2023	4.217.671,51
- reversali da riscuotere	- 49.160,10
+ mandati rimasti da pagare	208.975,50
- pagamenti provvisori	- 96.099,03
+ incassi provvisori	1.351.077,83
Fondo di cassa come da c.to del Tesoriere al 20/10/2023	5.632.465,71



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Le reversali da riscuotere si riferiscono alle ritenute sugli stipendi (all. 4).

I mandati rimasti da pagare si riferiscono ai contributi con modalità di pagamento per cassa e ai mandati degli stipendi (all. 5).

I pagamenti provvisori si riferiscono alle commissioni di tesoreria e al pagamento IVA tramite F24EP (all. 6).

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. 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 20/10/2023 (all. 8). Il saldo disponibile risulta pari ad € 5.657.226,96, che si differenzia da quello al 20/10/2023 del tesoriere pari ad € 5.632.465,71 per € - 24.761,25 a seguito di partite accreditate per riscossioni effettuate dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ 8.436,24) e partite di addebito per pagamenti effettuati dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ - 33.197,49).

Il saldo della tesoreria al 20/10/2023 di € 5.632.465,71 è così costituito (all. 9):

€ 5.048.263,83 conto libero ordinario;

€ 7.695,51 conto vincolato mutui;

€ 576.506,37 conto vincolato fruttifero.

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. 10):



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

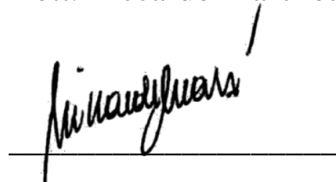
<i>Causale</i>	<i>NR. C/C</i>	<i>Saldo al 20/10/2023</i>
Polizia Municipale	15740608	27.973,07
Servizi vari	16003600	90,06

La responsabile dichiara che ogni quindici giorni vengono inviate in tesoreria le richieste di prelevamento dai conti correnti postali.

Dott. Giuseppe Goro



Dott. Riccardo Marchetti



Rag. Angelo Linci

