

**VERBALE DI VERIFICA
DELLA CASSA COMUNALE
COMUNE DI MARCHENO
BRESCIA**

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2024

L'anno 2024, il giorno 10 del mese di luglio, in Marcheno (BS), il Revisore unico dei Conti, Dr. Alessandro Beretta, con l'ausilio del Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Marcheno, Sig.ra Quistini Gabriella, ha proceduto alla verifica ordinaria di cassa in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 223 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.° 267.
Dall'esame delle risultanze del servizio di tesoreria tenuto presso la Banca Cassa Padana B.C.C., Agenzia di Marcheno, risulta quanto segue:

Fondo cassa al 01/01/2024 (A)	435.885,95
Reversali emesse dall'01/01/2024 al 30/06/2024 Totale Reversali emesse n. 1193	2.757.047,85
Reversali emesse ma non ancora consegnate o contabilizzate dal Tesoriere	0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora rimosse	0,00
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali	712.555,98
Totale entrata (B)	3.469.603,83
Mandati emessi dall'01/01/2024 al 30/06/2024 Totale Mandati emessi n. 1146	3.379.323,17
Mandati emessi ma non ancora consegnati o contabilizzati dal Tesoriere	0,00
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	19.450,01
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati	196.087,83
Mandati sospesi	0,00
Totale uscita (C)	3.555.960,99
Fondo cassa al 30/06/2024 (A) + (B) – (C)	349.528,79

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati :

Fondo Cassa al 01/01/2024	€ 435.885,95
Reversali emesse	€ 2.757.047,85
Totale Entrata	€ 3.192.933,80
Mandati emessi	€ 3.379.323,17
Saldo Cassa	- € 186.389,37

Dalla Contabilità del Tesoriere risulta un saldo di Cassa del Conto di Fatto di € 344.147,05 (di cui vincolati € 85.378,09) con una differenza rispetto ai registri di tenuta della contabilità del Comune di € 530.536,42.

La riconciliazione dei dati si ottiene pertanto nel seguente modo:

Reversali emesse ma non ancora consegnate o contabilizzate dal Tesoriere	- € 0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora rimosse	- € 0,00
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali	+ € 712.555,98
Mandati emessi ma non ancora consegnati o contabilizzati dal Tesoriere	+ € 0,00
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	+ € 19.450,01
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati	- € 196.087,83
Somme depositate su conto di Tesoreria (VINCOLATI MUTUI)	- € 5.381,74
Sommano	€ 530.536,42

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Le Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali, sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati all'uopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 712.555,98;
- Le reversali emesse ma non ancora rimosse dal Tesoriere sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 0,00.
- Le reversali emesse ma non consegnate o contabilizzate dal Tesoriere sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 0,00.
- I Mandati emessi, consegnati, contabilizzati ma non ancora pagati dal Tesoriere sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati all'uopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 19.450,01.
- I pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati, sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati a tale scopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 196.087,83.
- I Mandati emessi ma non consegnati o contabilizzati dal Tesoriere sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 0,00.

- **La somma di € 5.381,74 corrispondente a fondi vincolati mutui, depositati sul conto in Tesoreria e non in Banca d'Italia, che non è ricompresa nel fondo cassa del Tesoriere.**

Il saldo risultante dal Conto di Fatto del Tesoriere è pari a € 344.147,05 che concorda, con la riconciliazione di cui sopra, con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune per i motivi precedentemente specificati.

Verifica rapporti di conto corrente postale:

Il Comune detiene presso l'ufficio postale di Marcheno i seguenti conti correnti:

- n. 14436257 dove vengono introitate le sanzioni al codice della strada e proventi di altra natura quali locazioni, sanzioni amministrative ecc.. Il saldo alla data del 30/06/2024 era di € 17.972,03 al netto degli interessi e oneri maturati.
- n. 1041468594 dove vengono introitati i proventi relativi all'imposta di pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni. Il saldo alla data del 30/06/2024 era di € 8.646,19 al netto degli interessi e oneri maturati.

Si prende atto che l'ente ha provveduto, ai sensi dell'Allegato n. 4/2 del D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" punto 10.6, a determinare il fondo cassa vincolato al 31/12/2014 con determinazione del responsabile dei servizi finanziari n. 1 del 02/01/2015 in € **583.906,94**.

La gestione dei fondi cassa vincolati durante l'anno 2024 ha comportato la determinazione di un fondo cassa vincolato al 30/06/2024 pari a € **85.378,09** oltre a € **5.381,74** quali vincolati mutui non compresi nella cassa del tesoriere.

IL RESP. DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
(Gabriella Quistini)

IL TESORIERE COMUNALE
Banca Cassa Padana BCC

IL REVISORE DEI CONTI
(Alessandro Di. Boretta)