

COMUNE DI BOSCONEO
Città Metropolitana di Torino

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

1° trimestre 2025

L'Organo di Revisione

| |
|--|
| <p>VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMATO I° Trimestre 2025</p> |
|--|

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 7 aprile 2025, il sottoscritto Rag. Luca Manuelli Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 in data 08/11/2023 per il periodo 2024 – 2026;

- premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto da Banca Intesa San Paolo in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo dal 01/03/2024 al 31/12/2027 come da Determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 280 del 15/12/2023;

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 al primo trimestre 2025 inviato dal tesoriere INTESA SAN PAOLO, 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 con la dovuta riconciliazione;

attesta quanto segue

1 – Servizio di Tesoreria

| VERIFICA SITUAZIONE DI CASSA AL | | 31/03/2025 | |
|--|------------------|---------------------|-------------------------|
| ENTRATE | | INTESA | COMUNE BOSCONERO |
| Fondo Cassa al 01/01/2025 | | 1.068.602,70 | 1.068.602,70 |
| | | ===== | ===== |
| Reversali emesse fino alla N. 249 | | | 298.525,48 |
| Reversali rimosse fino a | | 298.525,48 | |
| - Reversali emesse e non contabilizzate n° | | | |
| + Incassi effettuati senza Reversale | | 81.898,35 | |
| - Reversali ancora da incassare | | | |
| - reversali da ritrasmettere | | | |
| Totale incassi | | 380.423,83 | 298.525,48 |
| | | | |
| USCITE | | | |
| Mandati emessi fino al n. 317 | | - | 663.777,37 |
| Mandati pagati | | 660.735,32 | |
| + da stornare, da pagare | | 993,67 | |
| + Pagamenti effettuati senza Mandato | | 2.697,87 | |
| - Mandati ancora da pagare mand. | | | |
| -mandato non ancora trasmesso | | | |
| Totale pagamenti | | 664.426,86 | 663.777,37 |
| | | | |
| Fondo Cassa al 1.01.2025 | | 1.068.602,70 | 1.068.602,70 |
| + incassi | | 380.423,83 | 298.525,48 |
| Totale incassi | | 1.449.026,53 | 1.367.128,18 |
| - pagamenti | | 664.426,86 | 663.777,37 |
| = FONDO CASSA a fine periodo | | 784.599,67 | 703.350,81 |
| RICONCILIAZIONE SALDI | | | |
| Saldo CONTABILITA' | COMUNE | 703.350,81 | |
| + Incassi in attesa di reversale (prov.di entrata) | | 81.898,35 | |
| - Pagamenti in attesa di mandato (prov. di uscita) | | 2.697,87 | |
| + mandati trasmessi e non pagati | | | |
| - reversali emesse e non incassate | | | |
| - reversali da trasmettere | | | |
| +mandato da ritrasmettere | | 2.048,38 | mandato n.5 |
| Saldo CONTABILITA' | TESORIERE | 784.599,67 | - |

- 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 €. 784.599,67 e, sempre a tale data, sono stati emessi n° 316 mandati e n° 249 reversali;

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 e Agenti Contabili

Economato

Premesso che:

- il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 21/07/2017;
- con deliberazione di G.C. n. 08 in data 17/01/1998 è stata nominata Economo Comunale a partire dal mese di gennaio 1998 la Sig.ra Neva Paonessa.

Si rileva che:

- Il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 31.03.2025 ammonta ad euro 1.619,09 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa dell'esercizio 2025, provenendo da euro 2.000,00 di anticipazione fondo economale ed euro 380,91 di spese sostenute.
- Le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli del P.E.G. nell'ambito delle preordinate capienze;

- Buono n. 3 del 13/02/2025 € 57,27
- Buono n. 5 del 11/03/2025 € 26,00
- Buono n. 6 del 21/03/2025 € 67,00

La verifica a campione non dà luogo a rilievi.

Si dà atto che nel 1° trimestre 2025 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Il servizio di riscossione interna dal 01.01.2023 è stato affidato dall'Ente

- Economo Paonessa Neva: gettoni del peso
- la gestione di cassa dell'economo Paonessa Neva in merito alla vendita dei gettoni del peso presenta per il periodo dal 01/01/2025 al 31/03/2025 ha un saldo di € 130,50 che saranno versati presso la tesoreria comunale Intesa San Paolo;

Agenti contabili

Il servizio di riscossione interna è stato affidato dall'Ente, con delibera di Giunta Comunale n. 51 del 25/05/2011, ai soggetti di seguito elencati, nominati agenti contabili:

- Sig.ra Giecco Lorella e Piazza Graziella anagrafe: diritti di segreteria e diritti fissi per carte di identità C.I.E
- la gestione di cassa degli agenti contabili Sig.ra Giecco Lorella e Piazza Graziella presenta per il periodo dal 01/01/2025 al 31/03/2025 un saldo di €. 37,16 proveniente da riscossioni a titolo di proventi diritti di segreteria per €. 37,16, C.I.E. per €. 0,00, che saranno versati presso la tesoreria comunale Intesa San Paolo;

Conclusioni

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

IL REVISORE UNICO
(MANUELLI Luca)

