

COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°02/2024

Il giorno 16 maggio presso il proprio studio professionale il Revisore unico esamina documentazione ricevuta dall'Ufficio Ragioneria del Comune di Carcoforo. -----

Il Revisore dà atto di essere stato nominato Revisore Unico del Comune di Carcoforo con durata incarico dal 12 aprile 2024 al 11 aprile 2027 come da delibera di Consiglio Comunale n°03 del 07 aprile 2024 pubblicata all'Albo Pretorio digitale. -----

Il Revisore procede alla verifica trimestrale di cassa – Rif. Art. 223 Tuel, sulla scorta del raffronto tra le risultanze contabili tenute dall'Ente e le scritture ed i prospetti forniti dal Tesoriere (allegati al presente verbale) con i risultati sotto riportati. -----

Si espongono i dati risultanti dal prospetto redatto e reso dai collaboratori dell'ufficio Ragioneria e trasmessi dal Responsabile del Servizio del Comune di Carcoforo Dott. Mario CASAZZA alla data del 31 marzo 2024: -----

Visti e richiamati quale parte integrante e sostanziale del presente verbale i prospetti di riconciliazione predisposti e resi dai collaboratori dell'ufficio Ragioneria del Comune di Carcoforo, visti richiamati quale parte integrante e sostanziale del presente verbale i prospetti redatti e resi dal Tesoriere, si dà atto che sulla scorta della documentazione esibita e visionata che i conti forniti dal Tesoriere alla data del 31 marzo 2024 coincidono con le scritture contabili dell'Ente. Il Revisore richiede una tempestiva regolarizzazione dei provvisori di incasso pari a 78.719,55 € e del provvisorio di pagamento pari a 33€. -----

Verbania, in data 16 maggio 2024

L' Organo di revisione economico-finanziaria
IL REVISORE UNICO
Dott. Massimiliano Beltrami



COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°02/2024

Comune di Carcoforo

Contabilità Finanziaria Esercizio 2024

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/03/2024

STANZIAMENTI DI COMPETENZA		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	642.400,00	642.400,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
VARIAZIONI DI COMPETENZA	2.277.098,25	2.277.098,25
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.799.520,07	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	2.919.498,25	2.919.498,25
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.799.520,07	0,00
STANZIAMENTI DI CASSA		
STANZIAMENTI INIZIALI DI CASSA	2.345.884,15	1.399.974,47
VARIAZIONI DI CASSA	321.831,72	1.720.419,92
STANZIAMENTI ASSESTATI DI CASSA	2.667.715,87	3.120.394,39
RESIDUI		
RESIDUI INIZIALI	1.911.638,99	233.750,46
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	1.915.298,99	233.750,46
<i>di cui incassato/pagato</i>	47.181,87	91.239,03
<i>di cui eliminato</i>	0,00	0,00
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui) AL 31/12	1.868.117,12	142.511,43
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	46	113
IMPORTO INIZIALE	462.020,69	2.428.664,13
<i>di cui da anno precedente</i>	311.635,72	2.111.155,79
<i>di cui già imputato</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	150.384,97	317.508,34
<i>di cui eliminato</i>	0,00	0,00
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	0,00	0,00
IMPORTO EFFETTIVO AL 31/12	462.020,69	2.428.664,13
TOTALE RESIDUI DALLA COMPETENZA AL 31/12	378.345,68	2.329.706,32
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	83	105
COMPETENZA	83.675,01	98.957,81
RESIDUI	47.181,87	91.239,03
TOTALE	130.856,88	190.196,84

RISCONTRO CASSA CON TESORERIA	
FONDO DI CASSA INIZIALE (+)	563.770,81
REVERSALI (+)	130.856,88
MANDATI (-)	190.196,84
SALDO DI CASSA	504.430,85

COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°02/2024

3

Data e ora richiesta	18/04/2024 10:44	Data contabile di riferimento	29/03/2024
Filiale ed Ente	034 - 92 - COMUNE DI CARCOFORO	Conto Banca Italia	VC - 300867

Saldi	Importo
Saldo del fondo cassa	563.770,81
Saldo generale fruttifero conto ordinario	266.662,16
Saldo generale infruttifero conto ordinario	316.779,39
Vincoli T.U. conto ordinario	488.011,70
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario	-4.336,24
Giacenza	583.441,55
Saldo di diritto	582.997,66
Disponibilità di cassa ordinaria	228.436,88
Saldo totale dei funzionari delegati	0,00
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00

Movimentazione progressivi	Quantità	Importo
Totale reversali conto ordinario	83	130.856,88
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	55	78.719,55
Totale mandati conto ordinario	105	190.196,84
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	1	33,00

COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°02/2024

VERIFICA PERIODICA DI CASSA AL 31.03.2024

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA	
ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2023	563.770,81
Reversali incassate	130.856,88
Riscossioni da regolarizzare - provvisori entrata	78.719,55
Totale delle entrate	773.347,24
USCITE	
mandati pagati	190.196,84
Pagamenti da regolarizzare - provvisori spesa	33,00
Totale delle uscite	190.229,84
SALDO RISULTANTE	583.117,40

B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE (SALDO REGISTRATO)	
ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2023	563.770,81
Reversali emesse	130.856,88
Totale delle entrate	694.627,69
USCITE	
Mandati emessi	190.196,84
Totale delle uscite	190.196,84
SALDO REGISTRATO	504.430,85

C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
Saldo risultante presso il Tesoriere	583.117,40
Saldo risultante presso l'Ente	504.430,85
Differenza da raccordare: A) - B) (Saldo carte ordinativi emessi, non estinti)	78.686,55

D) RICONCILIAZIONE	
Fondo di cassa presso il Comune alla data della verifica	504.430,85
Piu:	
Incassi in attesa di reversali	78.719,55
Mandati ancora da pagare	0,00
Meno:	
Pagamenti in attesa di mandati	33,00
Reversali ancora da incassare	
RISULTATO CONTABILE DEL TESORIERE CON IL SALDO CONTABILE DELL'ENTE	583.117,40

DIFFERENZA	0,00
Piu:	
mandati emessi e non trasmessi/non acquisiti dal tesoriere	
Meno:	
reversali emesse e non trasmesse/non acquisite dal tesoriere	
DIFFERENZA	0,00