

# COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

## Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°09/2024

Il giorno 11 novembre 2024 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 CASACCIA alla data del 30 settembre 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 30 settembre 2024 coincidono con le scritture contabili dell'Ente. Il Revisore richiede una tempestiva regolarizzazione dei provvisori di incasso pari a 8.407,76 €. -----

Si allega situazione economato anno solare 2024. -----

Verbania, in data 11 novembre 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°09/2024

23/10/24, 15:01

Situazione di Cassa

Data e ora richiesta	<b>23/10/2024 15:08</b>	Data contabile di riferimento	<b>30/09/2024</b>
Filiale ed Ente	<b>034 - 92 - COMUNE DI CARCOFORO</b>	Conto Banca Italia	<b>VC - 300867</b>

Saldi	Importo
Saldo del fondo cassa	563.770,81
Saldo generale fruttifero conto ordinario	228.486,90
Saldo generale infruttifero conto ordinario	384.325,17
<b>Vincoli T.U. conto ordinario</b>	<b>372.063,36</b>
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00
<b>Sbilancio corrente T.U. conto ordinario</b>	<b>5.231,99</b>
<b>Giacenza</b>	<b>612.812,07</b>
<b>Saldo di diritto</b>	<b>611.201,78</b>
<b>Disponibilità di cassa ordinaria</b>	<b>374.651,49</b>
<b>Saldo totale dei funzionari delegati</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00

Movimentazione progressivi	Quantità	Importo
<b>Totale reversali conto ordinario</b>	<b>354</b>	<b>662.282,34</b>
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	19	8.407,76
<b>Totale mandati conto ordinario</b>	<b>345</b>	<b>623.018,61</b>
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	0	0,00

# COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°09/2024

3

Comune di Carcoforo		
Contabilità Finanziaria Esercizio 2024		
Situazione Finanziaria Complessiva al 30/09/2024		
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	2.386.367,52	2.386.367,52
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.799.520,07	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	3.028.767,52	3.028.767,52
<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	599.250,22	1.861.867,51
STANZIAMENTI ASSESTATI DI CASSA	2.945.134,37	3.261.841,98
RESIDUI		
RESIDUI INIZIALI	1.911.638,99	233.750,46
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	1.937.232,01	233.750,46
<i>di cui incassato/pagato</i>	246.597,02	106.505,03
<i>di cui eliminato</i>	1.507,00	0,00
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui) AL 31/12	1.689.127,99	127.245,43
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	127	220
IMPORTO INIZIALE	802.715,71	2.658.403,09
<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>	491.079,99	547.247,30
<i>di cui eliminato</i>	2.867,00	2.257,00
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	2.867,00	2.257,00
IMPORTO EFFETTIVO AL 31/12	799.848,71	2.656.146,09
TOTALE RESIDUI DALLA COMPETENZA AL 31/12	380.566,70	2.135.072,55
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	360	348
COMPETENZA	419.282,01	521.073,54
RESIDUI	246.597,02	106.505,03
TOTALE	665.879,03	627.578,57

RISCONTRO CASSA CON TESORERIA	
FONDO DI CASSA INIZIALE (+)	563.770,81
REVERSALI (+)	665.879,03
MANDATI (-)	627.578,57
SALDO DI CASSA	602.071,27

# COMUNE DI CARCOFORO

(Provincia di Vercelli)

Verbale dell'Organo di revisione economico-finanziaria n°09/2024



## VERIFICA PERIODICA DI CASSA AL 30.09.2024 PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA	
<b>ENTRATE</b>	
Fondo di cassa al 01.01.2023	563.770,81
Reversali incassate	662.282,34
Riscossioni da regolarizzare - provvisori entrata	8.407,76
<b>Totale delle entrate</b>	<b>1.234.460,91</b>
<b>USCITE</b>	
mandati pagati	623.018,61
Pagamenti da regolarizzare - provvisori spesa	0,00
<b>Totale delle uscite</b>	<b>623.018,61</b>
<b>SALDO RISULTANTE</b>	<b>611.442,30</b>

B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE (SALDO REGISTRATO)	
<b>ENTRATE</b>	
Fondo di cassa al 01.01.2023	563.770,81
Reversali emesse	665.879,03
<b>Totale delle entrate</b>	<b>1.229.649,84</b>
<b>USCITE</b>	
Mandati emessi	627.578,57
<b>Totale delle uscite</b>	<b>627.578,57</b>
<b>SALDO REGISTRATO</b>	<b>602.071,27</b>

C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
Saldo risultante presso il Tesoriere	611.442,30
Saldo risultante presso l'Ente	602.071,27
<b>Differenza da raccordare: A) - B) (Saldo carte ordinativi emessi, non estinti)</b>	<b>9.371,03</b>

D) RICONCILIAZIONE	
Fondo di cassa presso il Comune alla data della verifica	602.071,27
Piu:	
Incassi in attesa di reversali	8.407,76
Mandati ancora da pagare	0,00
Meno:	
Pagamenti in attesa di mandati	0,00
Reversali ancora da incassare	
<b>RISULTATO CONTABILE DEL TESORIERE CON IL SALDO CONTABILE DELL'ENTE</b>	<b>610.479,03</b>

<b>DIFFERENZA</b>	<b>-963,27</b>
Piu:	
mandati emessi e non trasmessi/non acquisiti dal tesoriere	4.559,96
Meno:	
reversali emesse e non trasmesse/non acquisite dal tesoriere	3.596,69
<b>DIFFERENZA</b>	<b>0,00</b>

