



COMUNE DI CASNIGO

Provincia di Bergamo

VERBALE DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Verbale del 28/02/2025

Anno 2024

4° trimestre

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Il sottoscritto Dott. Roberto Colella, Revisore dei Conti del Comune di Casnigo (BG), nominato per il triennio 2024/2026 con delibera Consiglio Comunale n. 53 del 29.11.2023, il giorno 28 febbraio 2025, coadiuvato dalla sig.ra Muci dott.ssa Simonetta, Responsabile dei servizi finanziari, del Comune di Casnigo;

VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

assume la funzione attribuita con la summenzionata delibera ed acquisisce la documentazione predisposta dall'Ente.

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili. Il revisore, esaminato il precedente verbale del 29.10.2024, relativo al III° trimestre 2024, verifica quindi quanto segue.

SERVIZIO TESORERIA

Verificati innanzitutto i fondi ed i valori esistenti in cassa, se ne è accertata la seguente consistenza:

CARICO:

1) Fondo di cassa all'1.01.2024 € 974.700,52

2) Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 1255 a tutto il
trimestre considerato (al 31.12.2024) € 4.308.861,49

A dedurre:

*a) reversali emesse e non ancora contabilizzate
dal Tesoriere* € -

b) Reversali da riscuotere € -

Totale riscossioni € 4.308.861,49

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora
regolarizzate con reversali. € -

TOTALE CARICO € **5.283.562,01**

Osservazioni: Dal riscontro con la contabilità comunale si evince che l'importo delle reversali emesse concilia con quello consegnate al Tesoriere comunale.

SCARICO

1) Mandati emessi dal n. 1 al n. 1458 a tutto il
trimestre considerato (al 31.12.2024) € 4.495.682,24

A dedurre:

a) mandati emessi e non ancora contabilizzati
dal Tesoriere € -

b) Mandati non pagati € -

Totale pagamenti € 4.495.682,24

2) Pagamenti con carte contabili non regolarizzate con
emissione di mandati € -

TOTALE SCARICO € 4.495.682,24

Osservazioni: si accerta la conciliazione dei mandati trasmessi al Tesoriere e quelli risultanti dalla contabilità comunale.

RIASSUNTO

CARICO: riscossioni al 31.12.2024 € 5.283.562,01

SCARICO: pagamenti al 31.12.2024 € 4.495.682,24

**SALDO DI CASSA IN TESORERIA ALLA FINE
DEL IV° TRIMESTRE - ANNO 2024 € 787.879,77**

CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti predisposti dagli agenti contabili (e approvati con delibera di G.C. n. 26/2025) relativi alla situazione risultante alla data del 31.12.2024, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizio	Agente contabile	Importo incassato	Importo riversato in Tesoreria
Diritti di segreteria e rimborso stampati - Ragioneria	Simonetta Muci	€ 12,48	€ 12,48
Economo comunale	Simonetta Muci	€ 1.793,47	€ 1.793,47
Diritti di segreteria e rimborso stampati - Anagrafe	Lucia Sorice (fino al 31.07.2024)	€ 4.864,13	€ 4.864,13
	Maria Elena Fapanni (dal 1.08.2024)	€ 3.281,16	€ 3.281,16
Diritti di segreteria e rimborso stampati - Ufficio tecnico	Alessandra Mignani	€ 716,06	€ 716,06
Biblioteca	Fabio Zilioli	€ 3.450,15	€ 3.450,15
COSAP mercato	Elena Morandi	€ 1.378,00	€ 1.378,00

Pubbliche affissioni	Elena Morandi	€ 0,00	€ 0,00
Imposta sulla pubblicità	(attualmente San Marco S.p.A.)	€ 0,00	€ 0,00

		Valori Consegnati nel 2024	Valori in cassa
Economo comunale - anticipazione piccole spese al 31.12.2024	Simonetta Muci	€ 0,00	€ 0,00
Gestione buoni carburante al 31.12.2024	Alessandra Mignani	€ 0,00	€ 600,00

IL REVISORE DEI CONTI
(Colella dott. Roberto)




IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

(Muci Dott.ssa Simonetta)

