

Buonasera,

in allegato Verbale n. 3_2023 del 05.02.2024 relativo alla verifica di cassa economale IV 2023.

Distinti saluti

Dott.Luciano Merlo

Revisore Unico**Provincia di Venezia**

VERIFICA TRIMESTRALE DELLA CASSA ECONOMALE_ IV TRIMESTRE 2023 Verbale n.3/2024
--

Il sottoscritto Luciano Dott. Merlo, in data 26 gennaio alle ore 09.35, in qualità di Revisore Unico del Comune di San Michele al Tagliamento, si è recato nella sede del Comune di San Michele al Tagliamento, per procedere alla verifica trimestrale (quarto trimestre 2023) della Cassa Economale dell'Ente.

Presenza alla verifica, causa assenza giustificata del Responsabile della Cassa Economale Dott.ssa Blaseotto, la Rag. Maria Grazia D'Este e il Dott. Sergio Filippi.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro 000015476125, intestato al fondo economale, presso la tesoreria della CREDIT AGRICOL ITALIA SPA.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla data della verifica, emergono le seguenti risultanze:

Revisore Unico

Provincia di Venezia

SITUAZIONE FONDO ECONOMALE

Fondo economale iniziale (mandato n.24 del 18.01.2024) Euro 15.493,71

Buoni economali emessi dal 1 al 1 Euro 9,45

La consistenza della cassa economale al 26 gennaio 2024 è così suddivisa:

Cassa contanti al 26/01/2024 Euro 990,55

	N°	€
0,01	50	0,5
0,02	0	0
0,05	101	5,05
0,1	40	4
0,2	40	8
0,5	40	20
1	47	47
2	23	46
5	34	170
10	26	260
20	14	280
50	3	150
100		0
TOTALI ALLA DATA DELLA VERIFICA		990,55

Conto corrente bancario al 24/01/2024 Euro 14.493,71

Anticipazioni Euro 0,00

Alla data del 24/01/2024, il saldo del conto corrente bancario n.ro 000015476125, intestato al fondo economale dell'Ente, presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad euro 14.493,71 come da stampa estratto conto.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- con determinazione n.1431 reg. generale del 20/12/2023, è stato approvato il rendiconto del 4° trimestre 2023 predisposto dall'economista comunale delle spese sostenute per un ammontare complessivo di € 1.616,18;

Revisore Unico

Provincia di Venezia

- con determinazione n.1522 reg. generale del 22/12/2023, si è disposta la restituzione, da parte dell'economista comunale, del fondo economale relativo all'anno 2023 per € 15.493,71, mediante versamento presso la Tesoreria Comunale: € 15.018,06 in conto corrente, ed € 475,65 in contanti;
- con determinazione n.16 reg. generale del 17/01/2024, è stata impegnata e liquidata la somma di € 15.493,71 a favore dell'Economista comunale quale anticipazione del fondo per l'anno 2024;

Si procede quindi al controllo dei saldi dei c/c postali e bancari alla data del 31 dicembre 2022, come da seguente prospetto:

IDENTIFICATIVO C/C	FINALITA'	Saldo contabile al 31/12/2023
c/c postale nr.07493313	Add.com.irpef	300,04
c/c postale nr.13117304	Gestione cosap	5.784,57
c/c postale nr.15452303	Tesoreria	548,99
c/c postale nr.18160309	COMANDO POLIZIA MUNICIPALE servizio segreteria	191.556,30
c/c postale nr.25176363	Diritti segreteria servizio tesoreria	13.588,81
c/c postale nr.43311422	Tassa rifiuti	11.509,95
c/c postale nr.60171469	Affitti_patrimonio partite diverse	10.763,41
c/c postale nr.1025731512	REC.CRED.TRIB.E SANZ.	818,03
c/c postale nr.1036966701	Imposta di soggiorno	1.803,48
Bancoposta c/c nr.1032149146	Imp.pubblicità diritti affissioni e	420,39
c/c postale nr.1041586320	Proventi autovelox fissi	316.227,23
	TOTALE	553.321,20

Revisore Unico

Provincia di Venezia

CASSA UFFICIO ANAGRAFE

Il Revisore si è recato presso l'ufficio Anagrafe, procedendo alla conta fisica del denaro contante conservato in ogni singola cassetta assegnata agli operatori, di fatto agenti contabili:

Operatore	numero	CARRER CINZIA (Bibione)		CORRADIN ELEONORA	n	DE BIASI ANDREA		SIMONIN ELENA	
0,01	18	0,18	13	0,13	25	0,25	16	0,16	
0,02	16	0,32	18	0,36	31	0,62	22	0,44	
0,05	2	0,1	14	0,7	26	1,3	5	0,25	
0,1	23	2,3	17	1,7	60	6	3	0,3	
0,2	24	4,8	1	0,2	54	10,8	3	0,6	
0,5	1	0,5	10	5	25	12,5		0	
1	4	4	4	4	13	13		0	
2	2	4	3	6	8	16		0	
5	4	20		0	2	10		0	
10	9	90	3	30	2	20		0	
20	17	340	4	80	42	840		0	
50	4	200	1	50	6	300		0	
100	1	100		0	1	100		0	
TOTALI ALLA DATA DELLA VERIFICA		766,2		178,09		1330,47		1,75	1510,31

CASSA POLIZIA LOCALE

Per procedere alla verifica della consistenza di cassa della Polizia locale, il Revisore si è recato presso la sede della stessa, sita in Via Maja n.84; non ha proceduto alla conta fisica della cassa contanti in quanto interamente versata nel conto di tesoreria, ma ha ricevuto copia della documentazione in merito agli incassi in contanti, relativi al CDS, dal 01.01.2023 al 31.12.2023, completo di copia delle bollette e copia dei versamenti.

Il Revisore copia della comunicazione inviata dal Comandante Distrettuale Comm. Matteo Cusan verso il Dirigente del Servizio Finanziario del Comune di San Michele al Tagliamento, con protocollo n. 0002078 del 23/01/2024, avente ad oggetto: agenti contabili, resa del conto gestione contanti esercizio 2023 (dal 01.01.2023 al 31.12.2023).

Revisore Unico

Provincia di Venezia

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,30 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

San Michele al Tagliamento, 5 febbraio 2024

Il Revisore Unico

Luciano Dott. Merlo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luciano Merlo', written in a cursive style.