



CITTÀ di VENTIMIGLIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N° 45 del 19/07/2023 - VERIFICA di CASSA

L'anno duemilaventitre, il giorno 19 del mese di luglio a seguito di regolare convocazione da parte del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori, nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 18 del 17/03/2022, per il triennio 2022 - 2024, nelle persone dei Signori:

Presidente Dott Vittorio Ingenito
Membri Dott Giuseppe Sanguineti
Dott Paolo Covre

3

5

per la Verifica Trimestrale di cassa ai sensi dell'art. 223 del Dlg n. 267/200.

Acquisita la documentazione del Conto del Tesoriere, BPER S.p.A., e procedere quindi alla verifica di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Prende atto del Saldo contabile della Banca d'Italia alla data del 30/06/2023, che risulta pari ad € 11.439.309,37 €, come risulta da certificazione del Tesoriere che si allega alla presente.

Il Collegio dei Revisori svolgerà a campione controlli sulle reversali d'incasso e sui mandati di pagamento su ciascun trimestre, individuando tre classi di operazioni:

- I^ classe fino a: € 1.000,00
- II^ classe fino a: € 10.000,00
- III^ classe oltre € 10.000,00

Considerata la dimensione dell'Ente e il numero complessivo delle operazioni del trimestre, per la prima verifica di cassa del nuovo collegio si sorteggiano n° 9 mandati e n° 9 reversali.

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo fino a € 1.000:

- 1262 ✓
- 2422 ✓
- 3570 ✓

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo fino a € 10.000:

- 1307 ✓
- 2432 ✓
- 3935 ✓

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo oltre € 10.000:

- 1314 ✓
- 2572 ✓



- 3778 •

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo fino a € 1.000:

- 1244 •
- 1701 •
- 2529 •

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo fino a € 10.000:

- 1321 •
- 1724 •
- 2631 •

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo oltre € 10.000:

- 1346 •
- 1882 •
- 2508 •

Il dettaglio della verifica al 30/06/2023 presenta la seguente situazione:

Verifica al 30 Giugno 2023		
	Conto di diritto	Conto di fatto
Fondo cassa	€15.651.910,64	€15.651.910,64
Reversali emesse	€8.046.619,38	
di cui a copertura per versamenti a sportello		
reversali riscosse		€8.046.352,20
Mandati emessi	€17.293.847,53	
di cui a copertura per pagamento utenti a sportello		
pagamenti fatti		€17.287.040,82
Entrate da regolarizzare		€5.982.841,37
Pagamenti da regolarizzare		€954.754,02
Saldo di diritto	€6.404.682,49	
Saldo di fatto		€11.439.309,37
Differenza		€5.034.626,88

Saldo di diritto	€6.404.682,49
Entrate da regolarizzare	€5.982.841,37
Pagamenti da regolarizzare	€954.754,02
Reversali non incassate	€267,18
Mandati non pagati	€6.806,71

Differenza riconciliata	€5.034.626,88
Saldo di fatto	€11.439.309,37

Il Collegio dei Revisori constata che i fondi di cassa mensili del secondo trimestre 2023 mantengono sempre un buon margine di saldo positivo.

Il Collegio prende altresì atto della documentazione presentata dagli Agenti Contabili relativi al I e II trimestre 2023 aggiornati;

Ventimiglia, li 19/07/2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente Dott Vittorio Ingenito
Membri Dott Giuseppe Sanguineti
Dott Paolo Covre

