

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA

Comune di BAGNOLO DI PO

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 4 del 25/06/2024

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa

L'anno 2024, il giorno 25 del mese di Giugno alle ore 10.30

Presso la Residenza Municipale in Bagnolo di Po sono presenti:

- Sindaco uscente nella persona di Zeri Amor
- Sindaco subentrato nella persona di Zeri Amor
- Segretario Comunale nella persona della D.ssa Rubello Anna
- Responsabile Settore Finanziario nella persona di Spirandelli Simone
- Organo di Revisione nella persona di Stievano Francesco

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e secondo le modalità di svolgimento disciplinate dal regolamento di contabilità del Comune di Bagnolo di Po.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Bagnolo di Po è stato affidato alla Banca Monte Paschi di Siena in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 21 del 31/07/2023, per il periodo 01/09/2023 – 31/12/2026.

L'ultima verifica di cassa ordinaria è relativa al 31.03.2024 cfr verbale n. 3 del 07/06/2024.

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 10.06.2024 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 1.510.310,99 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 2.102.222,79
Riscossioni	€ 1.574.498,91
Pagamenti	€ 2.166.410,71
Saldo	€ 1.510.310,99

- 2) Che la situazione di diritto alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 2.102.222,79
Reversali emesse	€ 1.091.913,60
Mandati emessi	€ 2.205.831,28
Saldo	€ 988.305,11

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 522.005,88.

- 3) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere	-	€ ...
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€ 7.489,72
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 490.075,03
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 39.420,57
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ ...
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ ...
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€ 522.005,88

- 4) Che la composizione della Cassa Vincolata è la seguente:

Cassa vincolata al 01/01/2024	€ 0,00
Reversali vincolate	€ 0,00
Mandati su cassa vincolata	€ 0,00
Cassa vincolata al 10/06/2024	€ 0,00

<i>Di cui vincoli da Legge</i>	€ 0,00
<i>Di cui vincoli da Trasferimenti (evidenziare separatamente PNRR-PNC)</i>	€ 0,00
<i>Di cui vincoli da mutui</i>	€ 0,00
<i>Di cui Altri vincoli</i>	€ 0,00

In riferimento a quanto disposto dal punto 10.8 del principio contabile 4/2, nel caso di cassa vincolata ancora da reintegrare alla data del 31.12.2023 per la quale è stata accertata tra le partite di giro l'entrata da "Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" e impegnata tra le partite di giro la spesa per "Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL", alla data odierna *si è provveduto/non si è provveduto* ad effettuare la regolazione contabile in conto residui.

Che per l'esercizio 2024 non sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo e pertanto non reintegrate nella cassa vincolata.

- 5) Che il Saldo Banca d'Italia è di € 1.644.855,35.
- 6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 10.06.2024 è di € 0,00.
- 7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0,00.
- 8) Il Comune di Bagnolo di Po alla data del 10.06.2024 risulta avere aperti numero 1 conto correnti bancari presso il tesoriere e numero 5 conti correnti postali.

La situazione sui c/c intestati al Comune di Bagnolo di Po alla data del 10.06.2024 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate riscosse	Saldo
MONTE PASCHI SIENA	CONTO TESORERIA	CONTO TESORERIA	€ 1.510.310,99
POSTE ITALIANE SPA	86276961	ADD.COM.IRPEF	€ 5.539,73
POSTE ITALIANE SPA	1013919558	P.L. INTERCOMUNALE	€ 255.790,98
POSTE ITALIANE SPA	11195450	TESORERIA COMUNALE	€ 16.835,15
POSTE ITALIANE SPA	1026272185	PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	€ 37.242,18
POSTE ITALIANE SPA	12548319	TASSA SMALTIMENTO-SERV. TESOR.	€ 432,45

Per i suddetti importi sono state emesse e sono in corso di emissione regolari reversali d'incasso, nei termini di legge e di regolamento.

9) Che il Tesoriere Comunale non ha in carico alla data del 10.06.2024 i titoli e/o valori.

10) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente contabile	Funzioni svolte	Deliberazione/determinazione di nomina	Consistenza valori alla data della presente verifica	Trasmissione conto giudiziale 31/12/2023
SIMONE SPIRANDELLI	ECONOMATO	DECRETO N. 2 DEL 02/01/2023	€ 1.144,80	(No)

Comune di Bagnolo di Po, lì 25.06.2024.

Sindaco uscente	Zeri Amor	Firma 
Sindaco subentrante	Zeri Amor	Firma 
Segretario Comunale	Rubello Anna	Firma 
Responsabile Settore	Spirandelli Simone	Firma 
Organo di revisione	Stievano Francesco	Firma 