

COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO Prov RE

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 14	Data 13.06.2019
OGGETTO	Verifica straordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni a seguito di mutamento della persona del sindaco (art. 224 del d.lgs. 267/2000)

L'anno 2019, il giorno 13 del mese di Giugno, alle ore 10.00, l'Organo di revisione si è riunito alla presenza di Sindaco Vescovi Stefano, Ass. Francia Paolo, Segretario Napoleone Rosario, Revisore Mussini Corrado e Gargano Antonietta, Bigi Mauro e Respons. Cagni Chiara per procedere alla verifica straordinaria di cassa ai sensi dell'art. 224 del d.lgs. n. 267/2000.

Partecipano alla verifica:

Soggetto	Nominativo
Sindaco uscente	Bigi Mauro
Sindaco subentrante	Vescovi Stefano
Segretario comunale	Dott. Napoleone Rosario
Responsabile finanziario	Dott.ssa Cagni Chiara

Premesso che in data 26.05.2019 si sono svolte le elezioni amministrative per il rinnovo degli organi, a seguito delle quali è stato proclamato sindaco, in data 27.05.2019, il Sig. Vescovi Stefano

Richiamati:

- a) l'art. 224 del d.lgs. 267/2000, il quale prevede che *"si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente"*;
- b) l'art. 75 del Regolamento comunale di contabilità, il quale stabilisce le modalità ed i tempi per la verifica straordinaria di cassa;

Verificate le risultanze contabili del comune e del Tesoriere riferite alla data del 27.05.2019, come di seguito riportato:

Rif. allegato	Descrizione	Segno	Importo
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	€ 898.788,97
	Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 456	+	€ 823.704,79
	Mandati di pagamento emessi dal n. 1 al n. 743	-	€ 1.384.710,00
	Saldo contabile del comune	=	€ 337.782,96
	Reversali non trasmesse al tesoriere	-	€ 11.931,46
	Incassi da regolarizzare	+	€ 67.423,01
	Mandati non trasmessi al tesoriere	+	-
	Mandati da pagare	+	€ 37.078,05
	Carte contabili da regolarizzare	-	€ 26.954,06
	Pagamenti per azioni esecutive	-	
	Fondo di cassa al 27.05.2019 come da conto del tesoriere	=	€ 403.398,50
	Riepilogo chiusura giornaliera del Banca d'Italia	+/-	
	Riepilogo chiusura giornaliera del Banca d'Italia	+/-	
	Riepilogo chiusura giornaliera del Banca d'Italia	+/-	

Saldo in Banca d'Italia	=	€ 403.398,50
--------------------------------	----------	---------------------

Verificata pertanto la disponibilità dei seguenti fondi a disposizione del comune per la gestione del bilancio:

• presso il Tesoriere	Euro 403.398,50
• presso il sistema bancario e postale	Euro 17.522,17
• presso la Banca d'Italia	Euro 403.398,50
• _____	Euro _____
• _____	Euro _____
TOTALE DISPONIBILITA'	Euro 420.920,67
di cui	
FONDI VINCOLATI	Euro 254.000,00
FONDI NON VINCOLATI	Euro 168.920,67

Verificate le seguenti giacenze presso i conti correnti postali intestati all'ente:

CCP N.	Descrizione	Saldo
000013929427	COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO – SERVIZIO TESORERIA	€ 3.282,66
001041414747	COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO – ICP SERVIZIO TESORERIA	€ 13.881,09
000086499746	COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO – ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€ 358,42
TOTALE		€ 17.522,17

Verificate altresì le risultanze contabili degli agenti contabili a denaro alla data del 27.05.2019, come di seguito riportato:

1) AGENTE CONTABILE A DENARO: ECONOMO

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	Euro 400,00
+ Somme riscosse (bollette dalla n. ____ alla n. ____)	Euro 0,00
+ Rimborsi ottenuti	Euro 167,10
- Versamenti eseguiti (registro dal n. ____ al n. ____)	Euro 0,00
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n. 1 al n. 6)	Euro 215,90
FONDO DI CASSA AL 27.05.2019	Euro 351,20

2) AGENTE CONTABILE A DENARO: VENDITA TESSERINI RACCOLTA ASPARAGI – Riva Silvia

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	Euro 0,00
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 44/2019 alla n.01/2019)	Euro 615,00
+ Rimborsi ottenuti	Euro 0,00
- Versamenti eseguiti (carte contabili n. 997/2019 e n. 1000/2019)	Euro 615,00
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n. _ al n. _)	Euro 0,00
FONDO DI CASSA AL 27.05.2019	Euro 00,00

3) AGENTE CONTABILE A DENARO: SERVIZI DEMOGRAFICI – Virelli Raffaella

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	Euro 0,00
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 2/2019 alla n.5/2019 e dalla n. 11/2019 alla n. 14/2019)	Euro 4.396,00
+ Rimborsi ottenuti	Euro 0,00
- Versamenti eseguiti (carte contabili n. 462/2019, n. 553/2019, n.741-742/2019, n. 1005/2019, n. 1001-1002-1003/2019)	Euro 4.396,00
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n. __ al n. __)	Euro 0,00
FONDO DI CASSA AL 27.05.2019	Euro 00,00

4) AGENTE CONTABILE A DENARO: LIBRI E FOTOCOPIE – Incerti Paola
FONDO DI CASSA AL 01/01/2019

	Euro	0,00
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 7/H/C alla n.12/H/C)	Euro	146,50
+ Rimborsi ottenuti	Euro	0,00
- Versamenti eseguiti (carte contabili n. 998/2019, n. 999/2019, n. 1004/2019)	Euro	146,50
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n. __ al n. __)	Euro	0,00

FONDO DI CASSA AL 27.05.2019 **Euro 00,00**

5) AGENTE CONTABILE A DENARO: MICROCHIP PER CANI – Incerti Paola
FONDO DI CASSA AL 01/01/2019

	Euro	0,00
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 1/2019 alla n.5/2019)	Euro	32,50
+ Rimborsi ottenuti	Euro	0,00
- Versamenti eseguiti (carte contabili n.1004/2019)	Euro	27,50
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n. __ al n. __)	Euro	0,00

FONDO DI CASSA AL 27.05.2019 **Euro 05,00**

Verificati infine i titoli e i valori in custodia come di seguito specificato:

VALORI E TITOLI IN CUSTODIA AL 01/01/2019.	Euro	1.191.685,20
+ Depositi eseguiti	Euro	_____
- Prelevamenti disposti	Euro	_____
VALORI E TITOLI RISULTANTI AL 31/03/2019	Euro	1.191.720,80

Si accerta che:

- a) la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;
- b) _____;
- c) _____;

Si allega al presente verbale la seguente documentazione:

- 1. Verifica di cassa al 27/05/2019 resa dal tesoriere _____;
- 2. Situazione deposito titoli al 31/12/2018 e al 31/03/2019 _____;
- 3. Rendicontazioni agenti contabili e economo comunale al 27/05/2019 _____;

La seduta si è conclusa alle ore 11,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Segretario Comunale

Il Sindaco uscente

Il Sindaco subentrante

L'Assessore al bilancio
