

Comune di SAVIORE DELL'ADAMELLO

Provincia di BRESCIA

Oggetto:	Verbale verifica di cassa straordinario ex 224, commi 1 e 1-bis del D. Lgs. n. 267/2000
----------	--

Visto l'art. 224, commi 1 e 1bis del T.U. 267/2000 che testualmente recita: "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.

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 26/05/2019 ha determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica della Sig.ra Morgani Serena;

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica della cassa comunale, in data 25/06/2019 alle ore 9,30, presso gli uffici amministrativi dell'Ente, in Saviole dell'Adamello, Via San Marco, 19, si sono riuniti:

Sig.ra Morgani dott.ssa Serena	Sindaco entrante
Sig. Tonsi dott. Matteo	Sindaco uscente
Sig. Fadda dott. Luigi	Segretario comunale
Sig.ra Bonomelli rag. Bortolina	Responsabile del servizio finanziario
Sig.ra Cadei dott.ssa Veronica	Revisore Unico dei conti

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 27/05/2019, come di seguito riportato:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2019	Euro	323.495,19
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 416	Euro	836.725,08
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 325	Euro	620.605,20
Saldo contabile Comune al 27/05/2019	Euro	539.615,07
+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro	3.589,18
+ Mandati non ancora estinti dal Tesoriere	Euro	0,53
+ Mandati scartati dal Tesoriere	Euro	500,00
- Reversali ancora da incassare	Euro	1.000,53
SALDO DI CASSA AL 27/05/2019	Euro	542.704,25

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia – contabilità speciale n. 0301466

Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	170.711,11
Saldo sottoconto infruttifero	407.898,31
Saldo Banca d'Italia al 27/05/2019	578.609,42

Il saldo Banca d'Italia non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente soprariportato pari a Euro 542.704,25, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia	Importo	
Saldo Banca d'Italia 27/05/2019	578.609,42	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	3.176,39	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	32.748,78	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	20,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	542.704,25	=

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

Conto Deposito Titoli N. 6240 UBI BANCA SpA	Importo	
VALORI E TITOLI IN CUSTODIA AL 01/01/2019		
Euro	15.000,00	+
Depositi eseguiti	Euro 0,00	+
Prelevamenti disposti	Euro 0,00	-
VALORI E TITOLI RISULTANTI AL 27/05/2019	Euro 15.000,00	=

Controllo Conto Corrente Postale

Il registro del c/c postale, aggiornato alla data del 27/05/2019, riporta un saldo pari ad Euro 23.903,51:

I prelevamenti dal conto corrente postale vengono effettuati secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente.

Si evidenzia inoltre che:

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

2. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
4. è rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
5. è correttamente tenuta la contabilità Iva e gli adempimenti trimestrali;
6. sono state regolarmente pagate le ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro assimilato ed ai compensi per intermediazioni;
7. il conto dell'economista è regolarmente tenuto e vistato dal Responsabile del servizio finanziario e l'anticipazione emessa, che rientra nel totale dei pagamenti, al netto dei rimborsi effettuati, è pari alla giacenza di cassa.

Morgani dott.ssa Serena – Sindaco entrante

.....
Serena Morgani

Tonsi dott. Matteo – Sindaco uscente

.....
Matteo Tonsi

Fadda dott. Luigi – Segretario comunale

.....
Luigi Fadda

Bonomelli rag. Bortolina – Resp. Servizio finanziario

.....
Bortolina Bonomelli

Cadei dott.ssa Veronica – Revisore dei conti

.....
Veronica Cadei

