



COMUNE DI MALEGNO
Provincia di Brescia



VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA AL 09 GIUGNO 2024

VERBALE N. 12 DEL 19.06.2024

Premesso che, a seguito delle elezioni amministrative dell'8 e 9 giugno 2024, è mutata la persona del Sindaco del Comune di Malegno a far data dal 10 giugno 2024;

In data 10 giugno 2024 il responsabile del servizio finanziario ha proceduto alla verifica straordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria alla data del 09 giugno 2024, secondo l'art. 224 del D. LGS. 267/2000, da sottoporre agli altri soggetti firmatari così come sotto identificati:

- MODAFFERI AVV. CARMEN in qualità di segretario comunale;
- ERBA PAOLO in qualità di Sindaco uscente;
- FURLONI MATTEO in qualità di Sindaco entrante, come da proclamazione del 10 giugno 2024;
- CONTI DR. MATTIA in qualità di Revisore dei Conti.

Il sottoscritto CONTI DR. MATTIA, verificate le concordanze del Conto di tesoreria con i dati della contabilità finanziaria dell'Ente come di seguito evidenziate, **ne attesta la conciliazione**:

1) **Tesoreria comunale**

Il revisore verifica:

a) che il saldo di cassa (di fatto) della Tesoreria comunale alla data del 09.06.2024 risultante dal Giornale/Verifica di Cassa è di € 1.270.876,29;

Dal prospetto di cassa di POSTE ITALIANE SPA non risultano operazioni contabili da regolarizzare da parte di Banca d'Italia, pertanto il saldo di disponibilità presso la Tesoreria Provinciale corrisponde al conto di fatto di € 1.270.876,29.

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Tesoriere alla stessa data di riferimento è la seguente:

fondo di cassa all' 01/01/2024	€ 1.651.537,62
reversali rimosse	€ 1.306.724,74
riscossioni da regolarizzare	€ 69.690,02



COMUNE DI MALEGNO
Provincia di Brescia



Unione degli Antichi Borghi
di Vallecambona

TOTALE ENTRATE	€ 3.027.952,38
mandati pagati	€ 1.757.067,09
pagamenti da regolarizzare	€ 9,00
mandati da pagare	€ 28.204,32
TOTALE USCITE	€ 1.785.280,41
SALDO DI DIRITTO	€ 1.242.671,97

Di cui somme vincolate nel fondo di cassa al 09.06.2024 € 173.821,77. Le somme vincolate dall'1.1.2024 ad oggi non sono state utilizzate per altre spese ad esse non riferite per esigenze correnti e quindi la predetta somma è interamente disponibile.

c) che la situazione di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente è la seguente:

Fondo di cassa iniziale all' 01/01/2024	€ 1.651.537,62
Reversali emesse	€ 1.306.724,74
Mandati emessi	€ 1.785.271,41
SALDO	€ 1.172.990,95

La differenza con il conto di fatto del Tesoriere, è pari ad € 97.885,34 ed è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	€ 69.690,02
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	€ 9,00
Reversali da riscuotere	-	€ 0,00
Mandati da pagare	+	€ 28.204,32
Mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Reversali emesse non ancora contabilizzate dal Tesoriere	-	€ 0,00
TOTALE		€ 97.885,34

Le reversali emesse al 09.6.2024 sono state n. 710 ed i mandati emessi n. 830.

Il comune di Malegno è titolare inoltre di un conto corrente postale generico che al 31.05.2024 (come da estratto conto), presentava un saldo positivo pari ad € 4.840,57.

E' inoltre presente un conto corrente postale specificatamente riferito alle riscossioni del CANONE UNICO PATRIMONIALE, come disposto dalla normativa vigente, che al 31.05.2024 (come da estratto conto) presentava un saldo positivo di € 7.467,45.



COMUNE DI MALEGNO
Provincia di Brescia



E' stata richiesta ed ottenuta da parte del Tesoriere comunale POSTE ITALIANE SPA la possibilità di ricorso all'anticipazione di cassa per l'esercizio 2024 ai sensi dell'art. 222 del D.LGS. 267/2000, definita con delibera di G.C. n. 92 del 15.11.2023 nell'importo massimo di € **1.016.722,16, che alla data del 09.6.2024 non è mai stata utilizzata.**

Conclusa la verifica di cassa il Revisore procede alla verifica del conto dell'Economo comunale (Sig. Canossi Simona) al 09.06.2024 che presenta un saldo di cassa rappresentato da contanti conservati nella cassaforte comunale pari ad € **284,30.**

Come da comunicazione del funzionario addetto all'ufficio di anagrafe, la consistenza dei contanti conservati nella cassaforte comunale riferiti allo stesso ufficio sono pari ad € **111,00.**

Per tutto quanto sopra esposto si accerta che la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente e che i risultati della verifica straordinaria di cassa corrispondono alla contabilità dell'Ente Comune di Malegno alla data del 09.06.2024.

Letto, approvato e sottoscritto.

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA
Dr. Conti Mattia

IL SINDACO USCENTE
ERBA Paolo

IL SINDACO ENTRANTE
FURLONI MATTEO

IL SEGRETARIO COMUNALE
MODAFFERI AVV. Carmen

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
MAFFESSOLI Massimo
