

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA
VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA

Dei *ph* *e*

MS *M*

Comune di PISOGNE

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 12 del 04/06/2019

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa alla data del 27/05/2019

L'anno 2019, il giorno 4 del mese di giugno alle ore 14.30

Presso la Residenza Municipale in Pisogne sono presenti:

- Sindaco uscente nella persona di Dott. INVERNICI DIEGO
- Sindaco subentrato nella persona di Dott. LAINI FEDERICO
- Segretario Generale nella persona di Dott. BARBERI FRANDANISA GIOVANNI
- Responsabile Area Finanziaria nella persona di D.ssa ZANA SILVIA
- Organo di Revisione nella persona di Dott. Rag. BIGNOTTI GIOVANNI

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 dall'articolo 47 del regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 62 del 06/12/2018.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Pisogne è stato affidato alla BANCA POPOLARE DI SONDRIO Soc. Coop. per Azioni in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 20 del 29/07/2013

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 27/05/2019 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 1.394.613,66 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2019	€ 1.718.094,57
+ Riscossioni	€ 2.441.246,94
- Pagamenti	€ 2.764.727,85

Saldo € **1.394.613,66**

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

Saldo di cassa al 01/01/2019	€ 1.718.094,57
+ Reversali emesse	€ 2.359.860,35
- Mandati emessi	€ 2.880.752,26

Saldo € **1.197.202,66**

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 197.411,00

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

Reversali trasmesse ma non contabilizzate/riscosse dal Tesoriere	-	€ 12.800,62
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€ 0
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 94.187,21
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 116.024,41
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ 0
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 0
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€197.411,00

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

Cassa vincolata al 01/01/2019	€ 129.441,32
+ Reversali vincolate	€ 11.517,68
- Mandati su cassa vincolata	€ 0
Cassa vincolata al 27/05/2019	€ 140.959,00

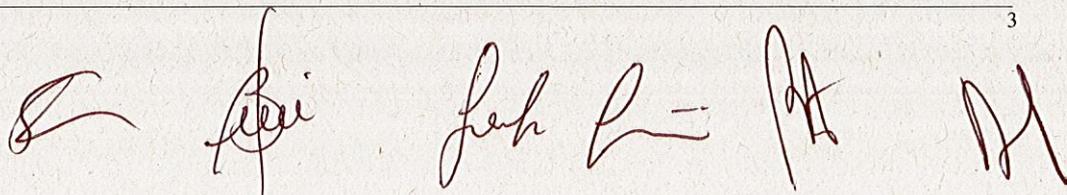
Che per l'esercizio 2019 non sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo.

5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) alla data del 30/04/2019 (ultimo mod. 56/TU disponibile) è pari a € 1.650.865,24.

Il saldo di fatto del Tesoriere alla stessa data è pari a € 1.534.030,51.

La conciliazione tra il saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia è determinata dai seguenti elementi:

Saldo Banca d'Italia (mod. 56/TU)		€ 1.650.865,24
Prelievo disposto dalla Banca d'Italia il 02/05/19 e già contabilizzato dal	-	€ 45.261,18



Tesoriere		
Girofondi già contabilizzati dal Tesoriere (mand. da 660 a 663)	-	€ 67.830,00
Entrate non ancora contabilizzate dal Tesoriere (contabilizzate il 02/05/19 con provv. di entrata da 1709 a 1757)	-	€ 3.743,55
Saldo di fatto del Tesoriere		€ 1.534.030,51
Differenza tra saldo della Banca d'Italia e saldo di fatto della Tesoreria	-	€116.834,73

- 6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 27/05/2019 è di € 0.
- 7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0
- 8) Il Comune di Pisogne alla data del 27/05/2019 risulta avere aperti numero 3 conto correnti bancari presso il tesoriere e numero 3 conti correnti postali.

La situazione sui c/c intestati al Comune di _Pisogne_ alla data del 27/05/2019 risulta pertanto essere la seguente:

c/c bancario n. 50010x58	€ 0
c/c bancario n. 3431 (depositi in contanti)	€ 25.583,53
c/c bancario n. 6928 (depositi per vincolo idrogeologico)	€ 30.332,78
c/c postale n. 1032260471 ICP e affissioni	€ 2.433,57
c/c postale n. 12079257 Ufficio Polizia Municipale	€ 7.393,42
c/c postale n. 14517254 Servizio Tesoreria	€ 10.651,56

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

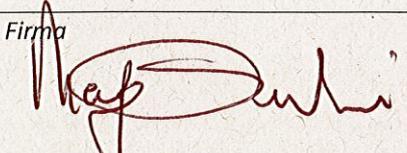
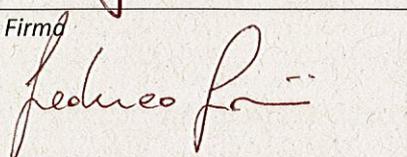
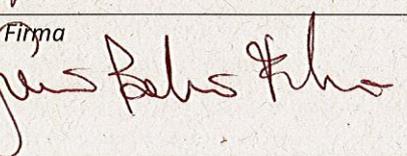
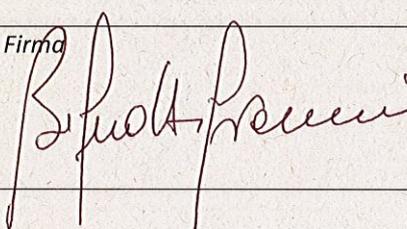
- 9) Che il Tesoriere Comunale ha in carico alla data del 27/05/2019 i seguenti titoli e valori:

Titoli per € 0

Valori per:

- € 626,60 per marche per diritti di segreteria
- € 5.853,60 per marche per carte d'identità

Comune di Pisogne, li 04 giugno 2019

Sindaco uscente	Diego Invernici	Firma 
Sindaco subentrante	Federico Laini	Firma 
Segretario Generale	Giovanni Barberi Frandanisa	Firma 
Responsabile Area Finanziaria	Silvia Zana	Firma 
Organo di revisione	Giovanni Bignotti	Firma 



Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI PISOGLNE

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 27 maggio 2019

Esercizio 2019

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 27 maggio 2019 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018		€	1.718.094,57
REVERSALI EMESSE	€	2.359.860,35	
REVERSALI RISCOSE		€	2.347.059,73
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	94.187,21
TOTALE DELLE ENTRATE		€	4.159.341,51

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018			
MANDATI EMESSI	€	2.880.752,26	
MANDATI PAGATI		€	2.764.727,85
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	2.764.727,85
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	1.394.613,66

Il Tesoriere

BANCA POPOLARE DI SONDRIO

BANCA POPOLARE DI SONDRIO
Agenzia di PISOGLNE

Il Responsabile

del Servizio Finanziario

Il Revisione dei Conti

Il Sindaco Uscente

Il Sindaco Entrante

