COMUNE DI LEINI - Prot 0014931 del 10/07/2024 Tit II Cl 9 Fasc

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA

VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA

COMUNE DI LEINI
Arrivato il 10 LUG. 2024
Posta in arrivo Prot. N. 14931
Tit. II Cl. 9

COMUNE DI LEINI - Prot 0014931 del 10/07/2024 Tit II Cl 9 Fasc

Comune di Leini

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 11 del 10/07/2024

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa

L'anno 2024, il giorno 10 del mese di Luglio alle ore 09:15

Presso la Residenza Municipale del Comune di Leini sono presenti:

- Sindaco uscente, nella persona del Geom. Renato PITTALIS;
- Sindaco subentrate, nella persona del Geom. Luca TORELLA;
- Segretario Generale, nella persona della Dott.ssa Diana VERNEAU;
- Responsabile Settore Finanziario, nella persona della Dott.ssa Romina CAVALETTO;
- Organo di Revisione, nominato con deliberazione consiliare n. 31/2022, nelle persone di:

  - Dott.ssa Ida Elisa VENTOLA, Presidente;

  - Dott.ssa Marinella UBERTI, Revisore;

  - Rag. Giancarlo OLIVERI, Revisore;

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 84 del Regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 49 del 28/09/2020,

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Leini è stato affidato alla Unicredit Banca S.p.A., in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 02 del 29/01/2016, successivamente modificata con deliberazione C.C. nr. 21 del 23/05/2016, per il periodo 01/07/2016 – 30/06/2021 con determinazione nr. 244/2018 e rinnovato con determinazione n. 398 del 24/06/2021 per il periodo 01/07/2021 – 30/06/2025.

L'ultima verifica di cassa ordinaria è relativa al primo trimestre 2024, come da verbale prot. comunale n. 12073/2024.

Si attesta quanto segue

1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 24.06.2024 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 5.627.801,95 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	€ 6.701.815,75
Riscossioni	€ 9.909.700,07
Pagamenti	€ 10.983.713,87
Saldo	**€ 5.627.801,95**

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

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 6.701.815,75
Reversali emesse (al 24/06/2024)	€ 7.837.020,90
Mandati emessi (al 24/06/2024)	€ 11.880.648,16
Saldo	**€ 2.658.188,49**

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro e 2.969.613,46

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	-	€ 154.318,86
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€ ...
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 2.226.998,03
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 900.339,09
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ ...
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 3.404,80
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	**+**	**€ 2.969.613,46**

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

Cassa vincolata al 01/01/2024	(+) € 3.254.132,92
Reversali vincolate	(+) € 1.522.198,77
Mandati su cassa vincolata	(-) € 2.065.477,08
Cassa vincolata al 24.06.2024	**€ 2.710.854,61**
Di cui vincoli da Legge	**€ 96.548,68**

Di cui vincoli da Trasferimenti (evidenziare separatamente PNRR-PNC)	**€ -252.002,37 di cui PNRR € 62.416,05**
Di cui vincoli da mutui	**€ - 207.895,08**
Di cui Altri vincoli	**€ - 179.929,54**

Il saldo della cassa vincolata presso il tesoriere è di euro 2.847.756,01 e sarà allineato in corso d'esercizio.

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 sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo e pertanto non è ancora stata reintegrata la cassa vincolata per un ammontare pari ad € 0,00

N.B. occorre tenere conto della delibera Sezione Autonomie n. 17/2023 poiché al momento non è stata introdotta alcuna modifica normativa.

5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) € 4.797.700,71
Per la concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia, si allega l'estratto della tesoreria di cui al prospetto di conciliazione del Tesoriere Comunale.

6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 24/06/2024 è di € ZERO.

7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € ZERO

8) Il Comune di Leini alla data del 24/06/2024 risulta avere aperti numero 2 conto correnti bancari presso il tesoriere e numero 6 conti correnti postali.

La situazione sui c/c intestati al Comune di Leini alla data del 24/06/2024 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate riscosse	Saldo
Bancario	000000527747	SERVIZIO TESORERIA	5.627.801,95
Bancario	0000000978199	SERVIZIO ECONOMATO	11.411,89

Postale	30831101	SERVIZIO TESORERIA	€ 2.521,74
Postale	86622040	ADDIZIONALE C.LE IRPEF RUOLI EMESSI DA AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 10.783,35
Postale	11981107	POLIZIA MUNICIPALE – SANZIONI CODICE DELLA STRADA	€ 80.957,85
Postale	1030741217	RISCOSSIONE COATTIVA	€ 188.065,90
Postale	12686143	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	€ 4.095,52
Postale	12661104	SERVIZIO PUBBLICITA' AFFISSIONI	€ 3.745,04

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 24/06/2024 i seguenti titoli e valori:

Titoli azionari di Provana Calore s.r.l. ossia n. 2908 azioni per euro 604.864,00.

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
CANNAMELA Veronica	*Agente Contabile (Economo Comunale)*	*delibera G.C. n. 55 del 13/04/2011*		*Si*
PORCELLI Antonietta	*Agente Contabile (Ufficio Anagrafe)*	*Delibera G.C. n. 39 del 03/03/2023*		*Si*

COMUNE DI LEINI - Prot 0014931 del 10/07/2024 Tit II Cl 9 Fasc

Comune di Leini, lì 10/07/2024

Sindaco uscente	Geom. Renato PITTALIS	Firma
Sindaco subentrate	Geom. Luca TORELLA	Firma
Segretario Generale	Dott.ssa Diana VERNEAU	Firma
Responsabile Settore Finanziario	Dott.ssa Romina CAVALETTO	Firma
Organo di revisione	Dott.ssa Ida Elisa VENTOLA - Presidente Dott.ssa Marinella UBERTI Rag. Giancarlo OLIVERI	Firma Firma Firma