

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 15.5.2023 EX ART. 224 D.LGS. 267/2000- VERBALE N. 19 DELL'8 GIUGNO 2023

Si richiama l'art. 224, D.lgs. n. 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 14-15 maggio 2023 hanno determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica dell'Avv. Simona Ferrari, si rende necessario procedere in via straordinaria alla verifica di cassa comunque prevista e dettata in via ordinaria dall'art. 224, D.lgs. n. 267/2000, con l'intervento di:

1. Avv. Simona Ferrari, Sindaco entrante
2. Sig. Claudio Bartolacelli, Sindaco uscente
3. Dott.ssa Cristina Montanari, Vicesegretario Comunale e Responsabile del Servizio Finanziario;
4. Avv. Stefano Ferri, Revisore Unico dei Conti.

Il giorno 8 del mese di giugno dell'anno 2023 alle ore 11,00 i sunnominati hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa, attraverso il riepilogo di cassa elaborato dal Tesoriere Comunale Banco BPM alla data del 15.5.2023, riscontrandolo con le scritture contabili in essere presso il servizio finanziario dell'Ente.

La verifica ha dato il seguente risultato contabile relativamente al saldo di Cassa della Tesoreria Comunale:

Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Ragioneria				Liquidità di Cassa	
+ Fondo Cassa iniziale (01/01/2023)			€	6.155.711,01	
+ Reversali emesse (dal 01/01/2023 al 15/05/2023-nn. 1-1798)		€		1.634.467,01	
	non incassate	€	65.805,19		
	incassate in c/residui	€	320.748,09		
	incassate in c/competenza	€	1.247.913,73		
- Reversali emesse ma non acquisite in tesoreria					
- Mandati emessi (dal 1/1/2023 al 15/05/2023-nn.1-1175)				-3.060.002,85	
	pagati in c/residui	€	-1.792.268,60		
	pagati in c/competenza	€	-1.168.464,04		
= Fondo Cassa Ente			15/05/2023	4.730.175,17	
Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Tesoreria					
+	Fondo Cassa Iniziale	(01/01/2023)		6.155.711,01	
+	Incassi effettuati	(dal 1/1/2023 al 31/3/2023)		1.632.160,51	
+	Reversali a copertura		0,00	0,00	
+	Reversali da riscuotere		31.547,58	0,00	
+	Riscossioni da regolarizzare		60.251,40	28.703,82	
-	Pagamenti effettuati	(dal 1/01/2023 al 31/03/2023)		-2.961.214,80	
+	a copertura		0,00	0,00	
+	Mandati da Pagare	(al 31/3/'23)		-98.788,05	0,00
-	Pagamenti da regolarizzare con mandati	(al 31/03/2023)		-9.873,88	-9.873,88
= Fondo Cassa Tesoreria			15/05/2023	4.845.486,66	

Schema di concordanza							
+	Fondo Cassa Contabile				4.730.175,17		
-	Reversali a gestionale non presenti in tesoreria				- 2.306,50	2.306,50	All. 3
-	Reversali emesse a copertura ma non incassate in tesoreria				-		
-	Reversali a gestionale non incassate in tesoreria				- 31.547,58	31.547,58	All. 1
+	Mandati a gestionale non presenti in tesoreria				98.788,05	98.788,05	All. 2
						di cui reversali da emettere	Allegati tesoriere
+	Provvisori da regolarizzare				60.251,40		
+	Somme vincolate banca d'Italia				-		
+	Pagamenti effettuati a copertura				-		
-	Pagamenti da regolarizzare con mandati				- 9.873,88		Allegati tesoriere
+	Mandati emessi al 15/5 ma ricevuti da tesoriere in seguito				-		
+	Differenza di importo fra mandati emessi e ricevuti al 31/3				-		
=	Fondo cassa Tesoriere		tornano		4.845.486,66	-	
Viene quindi verificata la documentazione riguardante i mandati non ancora pagati e i pagamenti effettuati senza mandato, gli incassi senza le reversali, le reversali non ancora incassate, i mandati e le reversali emessi ma non trasmessi al Tesoriere. Risulta:							
-	Mandati non ancora pagati€ 0,00				-		
-	Pagamenti effettuati senza Mandato€				9.873,88		
(autorizzati con Ordinativo di cui ci si riserva il riscontro con i dovuti mandati da emettersi)							
-	Incassi senza Reversali				28.703,82		
	di cui reversali emesse ma non ancora incassate				-		
(per i quali ci si riserva la verifica con le Reversali che verranno emesse)							
sono:							
	descrizione	n. ordin.	data		importo		
	come da elenco allegato agli atti				0,00		
	Utilizzo anticipazioni cassa				-		
	come da concordanza		Totale		-		
-	Reversali emesse ma non incassate			€	-31.547,58		
(come da documentazione acquisita agli atti)							
-	Reversali emesse ma non trasmesse in tesoreria			€	2.306,50		
-	Mandati emessi ma non trasmessi in Tesoreria			€	98.788,05		

Dato atto:

- della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, dopo le necessarie riconciliazioni, con la contabilità comunale che è stata controllata, contestualmente alla verifica, con il Responsabile del servizio finanziario del comune;
- che l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria;
- che non sono in essere pignoramenti presso la Tesoreria Comunale;
- che l'ente detiene n. 284.833 azioni Hera spa;
- dei conti presentati dagli agenti contabili a denaro e a materia dell'Ente, ovvero:

AGENTE CONTABILE	TIPOLOGIA GESTIONE CONTABILE	SALDO GESTIONE AL 15/5/2023	All. n.
Venturelli Loris	Agente contabile a denaro, servizi demografici	€ 652,90	8

Andreotti Sara	Agente contabile a denaro, servizio polizia municipale	€ 0,00	7
Guardiani Maurizio	Agente contabile a denaro, servizio polizia municipale	€ 0,00	7
Mordini Roberto	Agente contabile a denaro, servizio polizia municipale	€ 0,00	7
Tuffoli Stefania	Agente contabile a denaro, servizi scolastici	€ 0,00	10
Tebaldi Nadia	Agente contabile a denaro (riscossione canone unico)	€ 14,00	9
Tebaldi Nadia	Economo comunale	€ 278,98	9
Tebaldi Nadia	Agente contabile a materia (buoni carburante)	€ 1.850,00 (nr. 37 schede da € 50,00)	9
Baroni Elena	Agente contabile a denaro (servizio biblioteca)	€ 0,00	5
Baroni Elena	Agente contabile a materia (voucher prestiti interbibliotecario)	€ 72,00 (nr. 18 voucher da € 4,00)	6
Boccoleri Cinzia	Agente contabile a denaro (servizio anagrafe canina)	€ 0,00	11
Boccoleri Cinzia	Agente contabile a materia (microchips anagrafe canina)	€ 1.037,16 (nr. 201 microchip da € 5,16)	12
Boccoleri Cinzia	Agente contabile a denaro (affitto sale comunali)	€ 16,00	13

a) dei seguenti conti correnti postali intestati al Comune in essere, e dei relativi saldi, come sottoindicato (totale € 13.138,94):

Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
IT 33 A 0760112900 001029326566	Comune di Serramazzoni RISCOSSIONE COATTIVA	15/05/2023	EUR	987,32
IT 75 A 0760112900 001044067773	Comune di Serramazzoni IMP PUBBLICITA DPA	15/05/2023	EUR	2.375,89
IT 52 L 0760112900 001045808092	Comune di Serramazzoni INGIUNZIONI DI PAGAMENTO	15/05/2023	EUR	5.812,68
IT 15 A 0760112900 001047895600	Comune di Serramazzoni RISCOSSIONE TARI PAGO PA	15/05/2023	EUR	824,37
IT 57 S 0760112900 000014630412	COMUNE SERRAMAZZONI SERV. TESORERIA	15/05/2023	EUR	1.561,77
IT 05 Z 0760112900 000086595279	Comune di Serramazzoni Addizionale com. irpef	15/05/2023	EUR	1.570,91

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art 224 del D.Lgs. 267/2000, dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 15.5.2023, e si allega la relativa documentazione:

- All. 1: reversali non incassate in tesoreria;
- All. 2: mandati non presenti in tesoreria;
- All. 3: reversali non presenti in tesoreria;
- All. 4: verifica di cassa del tesoriere;
- All. 5: rendiconto agente contabile a denaro, sig.ra Baroni;

- All. 6: rendiconto agente contabile a materia, sig.ra Baroni;
- All. 7: rendiconti agenti contabili a denaro di Polizia Locale (n. 3);
- All. 8 : rendiconto agente contabile a denaro, sig. Venturelli;
- All.9: rendiconti agente contabile a denaro, agente contabile a materia e agente contabile Economo, sig.ra Tebaldi;
- All.10: rendiconto agente contabile a denaro, sig.ra Tuffoli;
- All.11: rendiconto agente contabile a denaro, sig.ra Boccoleri;
- All.12: rendiconto agente a materia, sig.ra Boccoleri;
- All.13: rendiconto agente contabile a denaro, sig.ra Boccoleri;

I lavori terminano alle ore 11.15.

NOME	FIRMA
Avv. Simona Ferrari, Sindaco entrante	
Sig. Claudio Bartolacelli, Sindaco uscente	
Dott.ssa Cristina Montanari, Vicesegretario Comunale e Responsabile del Servizio Finanziario	
Avv. Stefano Ferri, Revisore Unico dei Conti	