

COMUNE DI BARGE (Prov. CN)

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

N. 10 in data 12/07/2022

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 13/06/2022

La sottoscritta Paola Capretti, nominata Revisore dei Conti per il periodo 01/04/2021-31/03/2024 con delibera C.C. n. 9 del 30/03/2021, effettua l'accesso presso la sede del Comune ed esegue la verifica straordinaria di cassa alla data del 13/06/2022.

Risultano presenti i signori:

- BECCARIA Ivo	Sindaco entrante
- COMBA Piera	Sindaco uscente
- NEGRI Anna	Segretario Comunale
- GEUNA Antonella	Responsabile Servizi Finanziari

L'art 224 del TU 267/2000 recita testualmente *"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."*

Alla data del 13/06/2022, ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000, si procede alla verifica straordinaria di cassa:

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2021		1.477.643,20
Reversali emesse al 13/06/2022	+	1.616.250,64
Mandati emessi al 13/06/2022	-	2.487.240,21
Saldo al 13/06/2022	=	606.653,63

Dalla verifica di cassa al 13/06/2022, estrapolata dal portale della BPER BANCA SPA emerge quanto segue:

Fondo cassa al 31/12/2021	A	1.477.643,20
Reversali riscosse al 13/06/2022	B	1.616.250,64
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	233.060,55
Totale entrate al 13/06/2022	D=(A+B+C)	3.326.954,39
Mandati pagati al 13/06/2022	E	2.363.911,68
Pagamenti da regolarizzare con mandati	F	94,71
Totale uscite al 13/06/2022	G=(E+F)	2.364.006,39
Saldo al 13/06/2022 (A-B)	(D-G)	962.948,00

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 13/06/2022 Comune		606.653,63
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	233.060,55
Reversali emesse dall'Ente e non ancora incassate dalla Tesoreria (I)	-	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	94,71
Mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dalla Tesoreria (II)	+	123.328,53
Saldo al 13/06/2022 Tesoreria	=	962.948,00

$$(I) \quad 0,00 = (1.616.250,64 - 1.616.250,64)$$

$$(II) \quad 123.328,53 = (2.487.240,21 - 2.363.911,68)$$

Da scritture contabili:

- **reversali** emesse al 13/06/2022 fino al n. 1544
- **mandati** emessi al 13/06/2022 fino al n. 1586

L'anticipazione di cassa utilizzata alla data del 13/06/2022 è di € 0,00

La situazione sui c/c postali intestati al comune di Barge alla data del 13/06/2022 risulta essere la seguente:

n. conto	Descrizione	Saldo Contabile
15734122	Generale	4.241,99
16846123	Polizia Municipale	4.749,55
	Totale	8.991,54

Di seguito si riportano i saldi di cassa degli agenti contabili alla data del 13/06/2022:

Agente contabile	Area	Saldo al 13/06/2022
Mihailov M.C.	Economato	828,90
Rossetto Tiziana	Servizi generali	0,00
Sibona Marina - Noello Dario	Uffici Demografici	9,36
Tupone Olimpia	Ufficio Tecnico	100,00
Supporto G. - Depetris S. - Morsellino D.- Borghino E.	Polizia Locale	* -----
Comba Piera	Certificati azionari	6.196,80
	Totale	7.135,06

* A partire dal mese di aprile 2022, i pagamenti relativi al canone di occupazione suolo per gli ambulanti del mercato effettuati presso l'ufficio di Polizia Locale, vengono accettati solo più a mezzo bancomat.

* A partire dal 15 maggio 2022, i pagamenti relativi alle sanzioni per infrazioni al Codice della Strada effettuati presso l'ufficio di Polizia Locale, vengono accettati solo più a mezzo bancomat.

Si evidenzia infine che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti
- le procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza finanziaria potenziata nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni
- il conto dell'economista è regolarmente tenuto.

Barge, 12 luglio 2022

Sindaco entrante

Geom. Ivo BECCARIA

Sindaco uscente

Prof.ssa Piera COMBA

Segretario Comunale

Dott.ssa Anna NEGRI

Responsabile Servizi Finanziari

Rag. Antonella GEUNA

Revisore dei conti

Dott.ssa Paola CAPRETTI



Ivo Beccaria

Piera Comba

Anna Negri

Antonella Geuna

Paola Capretti