

COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

VERBALE N. 55

IL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 11 Luglio 2024 il Revisore unico nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 26/04/2022 ed entrato in esercizio il 27/04/2022, assistito dal Responsabile dell'Area Bilancio e Entrate Alberghini Alberto, ha effettuato la verifica straordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni a seguito di mutamento della persona del sindaco, come stabilito dall'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000.

Partecipano alla verifica di cassa straordinaria:

Soggetto	Nominativo
Sindaco uscente	PEZZOLI CLAUDIO
Sindaco subentrante	POLUZZI ALESSANDRO
Revisore dei conti	BIGI STEFANO
Responsabile finanziario	ALBERGHINI ALBERTO

Premesso che nelle date del 08.06.2024 e 09.06.2024 si sono svolte le elezioni amministrative per il rinnovo degli organi comunali, a seguito delle quali è stato proclamato sindaco, in data 11.06.2024, il Sig. POLUZZI ALESSANDRO.

Richiamati:

- l'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che "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";
- l'art. 35 del Regolamento comunale di contabilità, il quale stabilisce le modalità per le verifiche straordinarie di cassa.

Verifica di cassa straordinaria alla data del 11.07.2024 degli Agenti Contabili e alla data del 11.06.2024 della Tesoreria, dettagliata nelle seguenti sezioni.

Sezione n. 1A – Tesoriere : Situazione al 11.06.2024

Sezione n. 2 - Cassa Economale : Situazione al 11.07.2024

Sezione n. 3 – Servizio Cimiteriale – Pandini Moreno : Situazione al 11.07.2024

e relativi allegati, facenti parte integrante del presente verbale.

Comune di San Pietro in Casale
P.G. n. 0018976 del 06/11/2024

A Cl. 2 11 0
Assegnato a:
BIL



Sezione 1A)

COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

SITUAZIONE DEL TESORIERE AL		11/06/2024
Saldo del Tesoriere al 01.01.2024		€ 1.877.309,69
Riscossioni (Ordinativi incassati + Riscossioni da regolarizzare)	+	€ 10.252.763,92
Pagamenti (Mandati pagati + Pagamenti da regolarizzare)	-	€ 10.945.927,10

Saldo del Tesoriere allegato 1	€ 1.184.146,51
--------------------------------	----------------

DETTAGLIO DEL TESORIERE

Saldo del Tesoriere al 01.01.2024	€ 1.877.309,69
Ordinativi emessi	+ € 8.648.251,09
Ordinativi emessi da incassare - allegato 7	- € 0,00
Riscossioni da regolarizzare - allegato 3	+ € 1.604.512,83
Mandati emessi	- € 10.956.626,62
Mandati emessi da pagare - allegato 5	+ € 10.699,52
Pagamenti effettuati da regolarizzare - allegato 4	- € 0,00

Saldo del Tesoriere - allegato 1	€ 1.184.146,51
----------------------------------	----------------

Il saldo suddetto corrisponde a quello risultante dalle scritture contabili del Comune, allegato 2.

Saldo del Tesoriere	€ 1.184.146,51
Ordinativi emessi da incassare – allegato 7	+ € 0,00
Riscossioni da regolarizzare – allegato 3	- € 1.604.512,83
Mandati emessi da pagare – allegato 5	- € 10.699,52
Pagamenti effettuati da regolarizzare – allegato 4	+ € 0,00
Ordinativi emessi e non ancora inviati al Tesoriere - allegato 6 REV	+ € 0,00
Mandati emessi e non ancora inviati al Tesoriere allegato 6 MAN	- € 0,00
Saldo CONTABILITA' COMUNE allegato 2	€ -431.065,84

Il Revisore procede con l'estrazione delle Reversali n. 3615, 3983, 4790 e 4796 e dei Mandati n. 1670, 1709, 1710 e 1711 constatando la correttezza e la completezza della documentazione, nel rispetto del TUEL, del Regolamento di Contabilità e della normativa fiscale e previdenziale.

11.06.2024 : CASSA VINCOLATA 997.567,62 + CASSA LIBERA 186.578,89

11.06.2024 : Somme vincolate utilizzate pagamento spese correnti 0,00

Viene allegato al presente verbale il dettaglio della situazione cassa vincolata al 11.06.2024.

Sezione 2

CASSA ECONOMALE

Il registro della cassa economale Sig.ra LAVEZZI ILARIA presenta all'11/07/2024 i seguenti dati:

Saldo al 09/05/2024	€. (+)	0,00
Riscossioni dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€. (+)	0,00
Versamento dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€. (-)	0,00
<hr/>		
Giacenza	+	€. 0,00 ✓
Saldo fondo scorta al 09/05/2024	€. (+)	4.287,09
Pagamenti dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€. (-)	597,34 ✓
Rimborsi dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€. (+)	890,38
<hr/>		
Giacenza	+	€. 4.580,13 ✓
Totale	+	€. 4.580,13

Così costituiti:

<u>Giacenza c/c bancario</u>	<u>€. 4.509,14 ✓</u>
<u>Contanti</u>	<u>€. 70,99</u>

Numerario

Di €. 100	N. 0	€.	0,00
Di €. 50	N. 1	€.	50,00 ✓
Di €. 20	N. 0	€.	0,00
Di €. 10	N. 0	€.	0,00
Di €. 5	N. 3	€.	15,00 ✓
Di €. 2	N. 0	€.	0,00
Di €. 1	N. 0	€.	0,00
Di €.0,50	N. 2	€.	1,00 ✓
Di €.0,20	N. 5	€.	1,00 ✓
Di €.0,10	N. 8	€.	0,80 ✓
Di €.0,05	N. 12	€.	0,60 ✓
Di €.0,02	N. 16	€.	0,32 ✓
Di €.0,01	N. 27	€.	0,27 ✓

Totale €. 68,99

N. 1 marche da bollo da €. 2,00	€.	2,00
N. 0 marche da bollo da €. 16,00	€.	0,00
N. 0 assegni	€.	0,00

Tornano €. 70,99 ✓

Nessun versamento effettuato nel periodo: 09/05/2024 – 11/07/2024.

Sezione 3)

Riscuotitore speciale Pandini Moreno

AREA GESTIONE TERRITORIO – Servizi CimiterialiSituazione all'11/07/2024

Saldo al 09/05/2024	€.	30,00
Riscossioni dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€.	0,00
Versamento al Tesoriere dal 09/05/2024 all'11/07/2024	€.	0,00
Saldo all'11/07/2024	€.	<u>30,00</u> ✓

Così costituiti:

Numerario

Da € 50	N.	€	0,00
Da € 20	N. 0	€	0,00
Da € 10	N. 3	€	30,00
da € 5	N. 0	€.	0,00
da €. 2	N. 0	€.	0,00
da €. 1	N. 0	€.	0,00
Centesimi		€.	<u>0,00</u>
TOTALE		€.	<u>30,00=</u>

N. 0 Marca da bollo da €. 2 per €. 0,00

Tornano €. 30,00 ✓

Il servizio non effettua pagamenti.

Non effettuati versamenti nell'Anno 2024.


Sezione 4

Nella stessa giornata del 11 Luglio 2024 il Revisore dei Conti, assistito dal Responsabile dell'Area Bilancio e Entrate, ha effettuato la verifica ordinaria di cassa periodo 2 Trimestre Anno 2024.

Verifica di cassa alla data del 11.07.2024 degli Agenti Contabili già effettuata e sopra riportata e verifica alla data del 30.06.2024 della Tesoreria, dettagliata nella seguente sezione.

Sezione n. 1B – Tesoriere : Situazione al 30.06.2024

e relativi allegati, facenti parte integrante del presente verbale.

Sezione 1B)**COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE**

SITUAZIONE DEL TESORIERE AL		30/06/2024
Saldo del Tesoriere al 01.01.2024		€ 1.877.309,69
Riscossioni (Ordinativi incassati + Riscossioni da regolarizzare)	+	€ 12.319.020,48
Pagamenti (Mandati pagati + Pagamenti da regolarizzare)	-	€ 12.302.064,93

Saldo del Tesoriere allegato 1		€ 1.894.265,24
--------------------------------	--	----------------

DETTAGLIO DEL TESORIERE

Saldo del Tesoriere al 01.01.2024		€ 1.877.309,69
Ordinativi emessi	+	€ 10.215.360,47
Ordinativi emessi da incassare - allegato 7	-	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare - allegato 3	+	€ 2.103.660,01
Mandati emessi	-	€ 12.202.888,10
Mandati emessi da pagare - allegato 5	+	€ 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare - allegato 4	-	€ 99.176,83

Saldo del Tesoriere - allegato 1		€ 1.894.265,24
----------------------------------	--	----------------

Il saldo suddetto corrisponde a quello risultante dalle scritture contabili del Comune, allegato 2.

Saldo del Tesoriere		€ 1.894.265,24
Ordinativi emessi da incassare – allegato 7	+	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare – allegato 3	-	€ 2.103.660,01
Mandati emessi da pagare – allegato 5	-	€ 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare – allegato 4	+	€ 99.176,83
Ordinativi emessi e non ancora inviati al Tesoriere - allegato 6 REV	+	€ 0,00
Mandati emessi e non ancora inviati al Tesoriere allegato 6 MAN	-	€ 0,00
Saldo CONTABILITA' COMUNE allegato 2		€ -110.217,94

30.06.2024 : CASSA VINCOLATA 1.023.913,74 + CASSA LIBERA 870,351,50

30.06.2024 : Somme vincolate utilizzate 0,00

Viene allegato al presente verbale il dettaglio della situazione cassa vincolata al 30.06.2024.

Alla data del 30.06.2024 dalla contabilità dell'ente risultano residui passivi Anno 2023 da saldare nei confronti dell'Unione Reno Galliera per complessivi € 950.125,76, sono stati interamente saldati i debiti relativi agli anni precedenti. L'Ente risulta inoltre creditore nei confronti dell'Unione di € 506.358,40. Con l'approvazione del piano di riequilibrio sono stati riconosciuti debiti fuori

bilancio per l'importo aggiornato di € 353.914,06 la cui imputazione, sulla base di quanto approvato nel piano stesso, viene dilazionata nel periodo dal 2025 al 2032.

Non sono stati effettuati pagamenti alla data del 30.06.2024 relativi a trasferimenti per la gestione dei servizi conferiti di competenza Anno 2024.

Sono allegati i prospetti riepilogo impegni di spesa e accertamenti di entrata nei confronti dell'Unione Reno Galliera imputati alla competenza.

Gli importi scaduti al 30.06.2024 sono il 50% degli importi complessivi di impegni/accertamenti assunti, importo debiti scaduti Anno 2024 di Euro 1.581.775,74, importo crediti Anno 2024 di Euro 124.101,45.

Il Revisore, terminate le verifiche di cui sopra senza effettuare rilievi, dichiara chiusa la seduta previa approvazione del presente verbale

Letto, confermato e sottoscritto.

REVISORE:

Bigi Stefano



SINDACO USCENTE:

Pezzoli Claudio

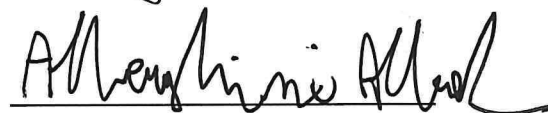


SINDACO SUBENTRANTE:

Poluzzi Alessandro



RESPONSABILE FINANZIARIO: Alberghini Alberto



RIEPILOGO ALLEGATI :

SEZIONE 1A)

--- ALLEGATO 1) : SALDO DEL TESORIERE

--- ALLEGATO 2) : SALDO CONTABILITA' COMUNE

--- ALLEGATO 3) : PROVVISORI RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE

--- ALLEGATO 5) : ELENCO MANDATI EMESSI DA PAGARE

--- ALLEGATO 8) : PROSPETTO CASSA VINCOLATA AL 11.06.2024

--- ALLEGATO 9) : MANDATI E REVERSALI ESTRATTI

SEZIONE 2)

--- ALLEGATO 1) : STAMPA GIORNALE DI CASSA BUONI ECONOMICI

--- ALLEGATO 2) : GIORNALE DI CASSA BUONI AGENTE LAZZARI

--- ALLEGATO 3) : ELENCO MOVIMENTI CONTO CORRENTE BANCARIO

SEZIONE 3)

RIEPILOGO ALLEGATI :

SEZIONE 1B)

--- ALLEGATO 1) : SALDO DEL TESORIERE

--- ALLEGATO 2) : SALDO CONTABILITA' COMUNE

--- ALLEGATO 3) : PROVVISORI RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE

--- ALLEGATO 4) : PROVVISORI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

--- ALLEGATO 8) : PROSPETTO CASSA VINCOLATA AL 30.06.2024

--- ALLEGATO 10) : SITUAZIONE DEBITI CREDITI CON UNIONE 2023 E 2024