

ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CUORGNE' (TO)

VERBALE N. 2 DEL 13 OTTOBRE 2021

OGGETTO: VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

L'anno 2021, il giorno 13 del mese di ottobre alle ore 17.30 presso la Residenza Municipale in Cuorgnè sono presenti:

- Sindaco uscente nella persona di Pezzetto Giuseppe
- Sindaco subentrante nella persona di Cresto Giovanna
- Segretario Generale nella persona di Dott.ssa Susanna Barbato
- Responsabile Settore Finanziario nella persona di Rag. Anna Bocca
- Organo di Revisione nelle persone di Dott. Lorenzo Dutto

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 92 del Regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 42 del 28/07/2016.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Cuorgnè è stato affidato all'*Unicredit Spa* per il periodo dal 01/01/2018 al 30/06/2022 con Determina del Servizio Finanziario n. 1184 del 11/12/2017 mediante rinnovo ai sensi dell'art.210 del TUEL;

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 04/10/2021 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 3.157.374,71 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2021	€ 2.180.479,36
Riscossioni	€ 7.299.194,80
Pagamenti	<u>€ 6.271.418,91</u>
Saldo	€ 3.157.374,71

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

Saldo di cassa al 01/01/2021	€ 2.180.479,36
Reversali emesse	€ 7.049.629,96
Mandati emessi	<u>€ 6.279.673,33</u>
Saldo	€ 2.950.435,99

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 206.938,72

- 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	-	€ 4.625,77
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€ 11.678,90
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 214.988,97
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ 8.255,62
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 1,20
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€ 206.938,72

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

Cassa vincolata al 01/01/2021	€ 121.888,06
Reversali vincolate	€ 1.299.887,33
Mandati su cassa vincolata	€ 142.492,14
Cassa vincolata al 04/10/2021	€ 1.279.283,25

In riferimento a quanto disposto dal punto 10.8 del principio contabile 4/2, si precisa che:

- alla data del 31/12/2020 non sono presenti somme di cassa vincolata ancora da reintegrare;
- nell'esercizio 2021 non sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo e pertanto non si rende necessario reintegrare la cassa vincolata;

5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) ammonta ad € 3.155.457,73

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:



COMUNE DI CUORGNE'
QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA
TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.
ANNO 2021

3100370

Fondo di cassa		3.155.457,73
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(+)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	2.122,78
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	205,89
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 04.10.2021		3.155.457,73

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.

CUORGNE' 04/10/2021

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

(copia per l'Ente)

- 6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 04/10/2021 è di € 0,00
- 7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0,00
- 8) Il Comune di Cuornè alla data del 04/10/2021 risulta avere aperti numero uno conto corrente bancario presso il tesoriere e numero tre conti correnti postali.

La situazione sui c/c intestati al Comune di Cuornè alla data del 04/10/2021 risulta essere la seguente:

c/c postale n.30809107 (dedicato agli incassi di carattere generale)

€ 87.970,99

c/c postale n. 86260353 (dedicato agli incassi relativi ai riversamenti da parte di Agenzia delle Entrate per Addizionale comunale (ruoli)

€ 196,57

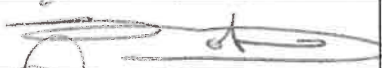
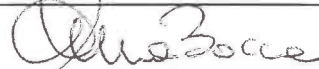
c/c postale n. 32586109 (dedicato agli incassi relativi alle sanzioni codice della strada)

€ 14.509,33

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 non ha in carico alla data del 04/10/2021 titoli e valori.

Comune di Cuornè, lì 13/10/2021

Sindaco uscente	Giuseppe Pezzetto	Firma 
Sindaco subentrante	Giovanna Cresto	Firma 
Segretario Generale	Susanna Barbato	Firma 
Responsabile Settore Finanziario	Anna Bocca	Firma 
Organo di revisione	Lorenzo Dutto	Firma 