



COMUNE DI CEREÀ

PROVINCIA DI VERONA

SETTORE RAGIONERIA

COMUNE DI CEREÀ
N. 0011287 del 03-07-2017
Cat. 4 Classe 4
RAGIONERIA

VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

Il giorno 3 luglio 2017, presso la sede municipale di Via XXV Aprile, 52, intervengono alla verifica straordinaria di cassa, alla data del 26 giugno 2017 i seguenti Sigg.:

Rag. Marconcini Paolo – Sindaco uscente
Dott. Franzoni Marco – Sindaco Entrante
Dott. Alessandro Ballarin – Segretario comunale
Dott. Ombretta Guerra- Responsabile del servizio finanziario
Dott. Colosso Enzo – presidente Collegio Revisori
Dott. Mancini Corrado – membro Collegio Revisori

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 25.06.2017 ha determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del dott. Franzoni Marco

Preso atto che il regolamento comunale all'art. 122 prevede che " in ogni cambiamento del sindaco si procede ad una verifica straordinaria di cassa, con le modalità indicate dall'art. 65 del D.Lvo. 77/95

Tenuto conto che il D.Lvo 77/95 è stato abrogato e sostituito dal D.Lgs. 267 del 2000 (T.U. enti locali)

Preso atto che l'articolo 224 del TUEL 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 di competenza che cessano dalla carica e coloro che l'assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente. Il regolamento di contabilità dell'ente disciplina le modalità di svolgimento della verifica straordinaria di cassa "

Dato atto che il Dott. Franzoni Marco si è ufficialmente insediato in data 26 giugno 2017

Ritenuto pertanto necessario provvedere in tale data in via straordinaria alla verifica sancita dall'art. 224 del TUEL

PREMESSO

Che il servizio di tesoreria è stato affidato al Banco Popolare Società Cooperativa per il periodo 1.1.2014 al 31.12.2018, con contratto di concessione rep. 2410 in data 25 febbraio 2014

Che il servizio economale è affidato alla Rag. Daniela Bedon

La verifica attesta quanto segue:

Il saldo cassa di diritto comunicato dalla Tesoreria Comunale, risultante dal giornale di cassa alla data del 26.06.2017 risulta pari ad euro 2.990.924,71 mentre quello di fatto è di euro 3.097.827,96.

La differenza di euro corrisponde all'importo dei mandati ancora da pagare di euro 106.903,25

Il saldo di fatto risulta essere così composto:

Entrate	
Fondo cassa iniziale	Euro 4.908.798,87
+ Reversali riscosse	Euro 3.100.300,24
- Reversali non riscosse	Euro 35.012,09

+ Riscossioni da regolarizzare	Euro 579.373,24
Totale Entrate	Euro 8.588.472,35

Uscite	
Mandati pagati	Euro 5.490.612,95
- Mandati non pagati	Euro 106.903,25
+ Pagamenti da regolarizzare	Euro 31,44
Totale uscite	Euro 5.597.547,64

Il fondo di cassa presso il tesoriere al 26.06.2017 Euro 2.990.924,71

Il saldo di cassa risultante alla medesima data dalle scritture contabili dell'ente è rappresentato dal seguente prospetto:

Entrate	
Fondo cassa iniziale	Euro 4.908.798,87
+ Reversali emesse (da 1 a 1248)	Euro 3.136.032,33
- Mandati emessi (da 1 a 1396)	Euro 5.626.759,10
Saldo contabile	Euro 2.418.072,10

Differenza:

La riconciliazione del risultato contabile pari ad euro 2.418.072,10 è data dalle seguenti partite a rettifica:

+ Riscossioni in attesa di reversale	Euro 579.373,24
- Reversali emesse (flusso informatico succ.)	Euro 720,00
- Reversali emesse ma non riscosse	Euro 35.012,09
+ Mandati emessi (flusso informatico succ.)	Euro 29.242,90
+ Mandati emessi non ancora pagati	Euro 106.903,25
- Pagamenti in attesa di mandato	Euro 31,44
Saldo riconciliazione	Euro 3.097.827,96

La presente verifica attesta la corrispondenza dei saldi contabili dell'ente con quelli del Tesoriere, non è stata riscontrato il saldo attivo dei conti correnti postali e la cassa economale.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto dagli intervenuti.

Cerea, li 3 luglio 2017

Rag. Marconcini Paolo _____

Dott. Franzoni Marco _____

Dott. Alessandro Ballarin _____

Dott. Ombretta Guerra _____

Dott. Colosso Enzo _____

Dott. Mancini Corrado _____

P. P. Visiani

