

**ORGANO DI REVISIONE TRIENNIO 2024-2027**  
**VERBALE N. 01 DEL 02/07/2024**

**VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 11/06/2024**



L'anno 2024, il giorno 02 del mese di luglio alle ore 11.00

Presso la Residenza Municipale in Piazza XX Settembre n. 1 – Netro sono presenti:

Tiziana Pasquale	Sindaco uscente
Laura Luigia Isabella Gorni	Sindaco subentrante
Nicoletta Lo Manto	Segretario Comunale
Chiara Rossetti	Responsabile Settore Finanziario
Domenica Polimeni	Revisore unico

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Tenuto conto che con le elezioni amministrative dell' 8-9 Giugno 2024 vi è stato un subentro della carica a sindaco della Sig.ra Laura Luigia Isabella Gorni, si procede alla verifica straordinaria di cassa.

**Premesso che**

Il servizio di tesoreria per il Comune di Netro è stato affidato a Banca di Asti SpA in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 6 del 03.04.2024, per il periodo 01.01.2024 – 31.12.2026.

L'ultima verifica di cassa ordinaria è relativa al 1<sup>a</sup> trimestre 2024, come da verbale n. 8 del 23.04.2024.

A seguito della verifica di cassa richiesta alla data del 11/06/2024 si attesta quanto segue:

- 1) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale (conto di fatto) alla data del 09/06/2024 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 475.102,76 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 646.211,90
Riscossioni	€ 478.975,64
Pagamenti	€ 650.084,78

<b>Saldo</b>	<b>€ 475.102,76</b>
--------------	---------------------

- 2) Che il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente (situazione di diritto) alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 646.211,90
Reversali emesse	€ 494.729,43
Mandati emessi	€ 650.084,78

<b>Saldo</b>	<b>€ 490.876,55</b>
--------------	---------------------

Il saldo contabile di Cassa non coincide con quello del Tesoriere.

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 15.753,79



- 3) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere	-	€ 15.753,79
---	---	-------------

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

Cassa vincolata al 01/01/2024	€ 150.000,00
Reversali vincolate	€ 0,00
Mandati su cassa vincolata	€ 43.301,08
Cassa vincolata al 09.06.2024	€ 106.698,92
<i>Di cui vincoli da Legge</i>	€ 0,00
<i>Di cui vincoli da Trasferimenti (PNRR)</i>	€ 106.698,92
<i>Di cui vincoli da mutui</i>	€ 0,00
<i>Di cui Altri vincoli</i>	€ 0,00

Si rileva che per l'esercizio 2024 sono stati emessi mandati di pagamento per l'importo di € 43.301,08 sulla disponibilità di cassa vincolata, come riportato dal suddetto schema. Alla data del 09/06/2024 la cassa vincolata ammonta ad € 106.698,92.

- 5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) di € **523.865,68** non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari ad euro 475.102,76 per incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'istituto tesoriere per l'ammontare di euro 48.762,92 (€ 21.889,18 reversali non incassate, € 26.870,10 reversali da regolarizzare ed € 3,64 per reversale emessa dall' Economo per la chiusura mensile dei diritti di segreteria). 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.
- 6) Non è attiva alcuna anticipazione di tesoreria.
- 7) Il Comune di Netro alla data del 09.06.2024 risulta avere aperti n. 1 conto corrente bancario presso il tesoriere e n. 1 conto corrente postale. La situazione sui c/c intestati al Comune di Netro alla data del 09.06.2024 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate rimosse	Saldo
Conto corrente bancario	IT38E0608510316000007000003	Tutte le tipologie di entrate del bilancio	€ 475.102,76
Conto corrente postale	IT75D0760110000000015756133	Extratributarie	€ 2.883,70

Per i suddetti importi sono state emesse e sono in corso di emissione regolari reversali d'incasso, nei termini di legge e di regolamento.



8) Che il Tesoriere Comunale ha in carico alla data del 09/06/2024 i seguenti titoli, con la documentazione contabile rilasciata da Banca di Asti SpA in data 07/06/2024 e allegata:

Codice ISIN	Descrizione	Q.ta/Nominale	DIV	Prezzo	Cambio	Controvalore
IT0001174611	BTP 01/11/27 6.5 EUR EUR	2.000,00	EUR	110,1600	1,0000	2.214,64

9) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente contabile	Funzioni svolte	Deliberazione/d eterminazione di nomina	Consistenza valori alla data della presente verifica	Trasmissione conto giudiziale 31/12/2023
MAZZETTO ROBERTA	RISCOSSIONE DIRITTI DI SEGRETERIA E PROVENTI FOTOCOPIE	D.G.n. 97 del 17.09.2019	€ 11,18	Si
	RISCOSSIONE DEI DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI,	D.G.n. 79 del 18.12.2023	0,00	Si
ROSSETTI CHIARA	ECONOMO	D.G n. 67 del 20.12.2021	€ 2.298,68	Si

Dato atto:

- della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa con la contabilità comunale controllata contestualmente alla verifica, con il responsabile del servizio finanziario del Comune.
- della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa con la contabilità speciale presso la Banca d'Italia, dopo le necessarie riconciliazioni.

Le carte contabili allegate al presente verbale ne costituiscono parte integrante.

Si ritiene, quindi, 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 cassa alla data del 11/06/2024.

Comune di Netro, li 02.07.2024

Sindaco uscente	Tiziana Pasquale	
Sindaco subentrante	Laura Luigia Isabella Gorni	
Segretario Comunale	Nicoletta Lo Manto	
Responsabile Finanziario	Settore Chiara Rossetti	
Revisore unico	Domenica Polimeni	

Data e ora richiesta	14/06/2024 12:54	Data contabile di riferimento	07/06/2024
Filiale ed Ente	034 - 345 - COMUNE DI NETRO	Conto Banca Italia	BI - 300967

Saldi	Importo
Saldo del fondo cassa	646.211,90
Saldo generale fruttifero conto ordinario	154.453,64
Saldo generale infruttifero conto ordinario	369.412,04
<b>Vincoli T.U. conto ordinario</b>	144.762,92
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00
<b>Sbilancio corrente T.U. conto ordinario</b>	2.742,97
<b>Giacenza</b>	523.865,68
<b>Saldo di diritto</b>	501.972,86
<b>Disponibilità di cassa ordinaria</b>	743.420,09
<b>Saldo totale dei funzionari delegati</b>	0,00
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00

Movimentazione progressivi	Quantità	Importo
<b>Totale reversali conto ordinario</b>	673	478.975,64
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	31	26.873,74
<b>Totale mandati conto ordinario</b>	494	650.084,78
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	0	0,00



**Situazione saldi di un dossier alla data del 07/06/2024**

Rapporto: 188/2500067/0

COMUNE DI NETRO

Richiesta effettuata da AN07942 il 2024/06/07 08:52:26.03

**Controvalore Complessivo del dossier: 2.214,64 EUR****COMUNE NETRO (rapporto 0188/002500067)**

Codice ISIN	Descrizione	q.ta'/Nominale	Div	Prezzo	Cambio	Controvalore
IT0001174611	BTP 01/11/27 6.5 EUR	2.000,000	EUR	110,1600	1,0000	2,214,64
<b>TOTALE</b>						<b>2.214,64</b>

Le valorizzazioni esposte hanno valenza puramente informativa.  
I controvalori sono espressi in Euro e comprensivi degli eventuali ratei maturati.

**Modulo ad uso interno.**