

# COMUNE DI VALLECROSA

Provincia di Imperia

AREA FINANZIARIA

*Servizio Ragioneria*



## VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 16.05.2023 EX ART. 224 D.LGS. 267/2000

L'anno 2023 il giorno 26 del mese di maggio, presso la casa comunale, alla presenza di:

Biasi Armando	SINDACO USCENTE
Biasi Armando	SINDACO ENTRANTE
Armanda D'Avanzo	SEGRETARIO COMUNALE
Lara Ficarra	RESPONSABILE FINANZIARIO

E con la presenza del Revisore Unico:  
dott. Nicola Iorio  
si procede alla verifica straordinaria di cassa.

Preso atto dell'art. 224 del D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita: "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."

Considerato che, seppur l'esito delle elezioni amministrative del 14-15 maggio 2023 ha determinato il mantenimento della carica a sindaco del geometra Armando Biasi, si procede a verifica straordinaria di cassa;

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, alla BPER BANCA mediante procedura di gara nel rispetto dei principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità. A seguito della verifica si attesta quanto segue:

La verifica ha dato il seguente risultato contabile:

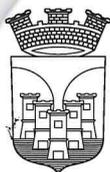
Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 16.05.2023 è di € 1.789.176,9, allegato al presente verbale, corrispondente al saldo di Cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2022	€ 2.220.284,89
Riscossioni (+)	€ 2.551.495,44
Pagamenti (-)	€ 2.801.494,24
Saldo risultante dal conto tesoriere	€ 1.789.176,89

La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

COMUNE DI VALEPORCOSA





# COMUNE DI VALLECROSA

Provincia di Imperia

AREA FINANZIARIA

*Servizio Ragioneria*



Fondo di Cassa al 31/12/2022	€ 2.220.284,89
Reversali emesse e contabilizzate dal Tesoriere (+)	€ 2.551.495,44
Mandati emessi e contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 2.802.629,66

Preme precisare che la differenza nei mandati è imputabile a pagamenti che per ragioni meramente tecniche non sono andati a buon fine, nello specifico si fa riferimento ai seguenti documenti:

- Mandato n. 882;
- Mandato n. 951;
- Mandato n. 957;
- Mandato n. 962;
- Mandato dal 966 al 973.

Successivamente al 16 maggio, data di estrapolazione, la situazione di cui sopra si è risolta, si tenga conto che è fondamentale tener presenti tempi intercorrenti tra il momento in cui viene materialmente fatto il pagamento dall'ufficio, quando vengono registrati dal sistema SIOPE + e di conseguenza sulla Tesoreria. Il tutto porta a sfasamenti continui che vengono controllati e valutati nelle verifiche di cassa periodiche.

In conformità a quanto ex lege previsto in data 15 maggio 2023 si è costituita cassa vincolata per euro 36.000,00 corrispondenti ad un acconto del PNRR relativo alla "Torre Saracena".

La situazione sui c/c postali intestati al Comune di Vallecrosia è la seguente:

- alla data del 23.05.2023 sul conto corrente n° 13386180, relativo ai proventi per contravvenzioni al codice della strada, il saldo era di € 15.718,81;
- alla data del 31.03.2023 sul conto corrente n° 1027068459, ad oggetto "accertamento tributi servizio tesoreria", il saldo era di € 51.481,90;

Dato atto:

a) della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, con la contabilità comunale che è stata controllata, contestualmente alla verifica, con il responsabile del servizio finanziario del comune;

b) della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, dopo le necessarie riconciliazioni, con la contabilità speciale presso la Banca d'Italia;

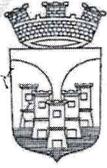
c) che presso le casse comunali a custodia del Responsabile area finanziaria non risultano giacenti certificati azionari;

d) che l'ente detiene azioni in n. 3 Società Partecipate i cui certificati azionari sono depositati presso le sedi legali delle stesse e la situazione è dettagliata nei documenti agli atti dell'ufficio competente;

COMUNITA' DI VALLE D'AOSTA



10128  
10128  
10128



**COMUNE DI VALLECROSA**  
Provincia di Imperia



AREA FINANZIARIA  
*Servizio Ragioneria*

- e) che non risultano giacenti presso la tesoreria comunale polizze fideiussorie;
- f) Il conto dell'Economo comunale è stato chiuso nel 2022;

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art 224 del D.Lgs. 267/200, dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 16.05.2023.

SINDACO  
Geom. Biasi Armando

SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Armanda D'Avanzo

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Dott.ssa Lara Ficarra

REVISORE DEI CONTI  
Dott. Nicola Iorio





AKSI KEMERDEKAAN



Home	CONSULTAZIONE	GESTIONE FLUSSI	UTILITA'	AIUTO	ESCI
------	---------------	-----------------	----------	-------	------

Buongiorno L'ultima visita è stata il: 17/05/2023 07:42:53

**Menù Servizi - Totali Esercizio - Dettaglio Totali Esercizio**

ENTE	Ente	COMUNE DI VALLECROSCIA		Esercizio	2023	Divisa	EUR
→ Totali Esercizio							
→ Totali Conti Correnti	Data Contabile						
→ Verifica di Cassa	Fondo di Cassa						
→ Disponibilità							
→ Pignoramenti							
→ Interrogazione conto B.I.							
<b>DOCUMENTI</b>							
→ Distinte							
→ Mandati							
→ Reversali							
→ Provvvisori							
→ Ricerca Documenti							
→ Ricerca Anagrafica							
<b>DATI FINANZIARI</b>							
→ Bilanci							
→ Capitoli							
→ Delibere							
		<b>Reversali</b>	<b>Nr.</b>	<b>Importo</b>	<b>Mandati</b>	<b>Nr.</b>	<b>Importo</b>
		Emesse	3585	2.551.495,44	Emessi	964	2.801.494,24
		A Copertura		0,00	A Copertura		0,00
		Riscosse		2.551.343,44	Pagati		2.800.794,24
		<b>Provvvisori</b>	<b>Nr.</b>	<b>Importo</b>	<b>Provvvisori</b>	<b>Nr.</b>	<b>Importo</b>
		Entrata	45	438.791,69	Uscita	11	619.748,89
		Partite Viaggianti		0,00	Pagamenti Prenotati		0,00
		<b>Saldo</b>		<b>Importo</b>			
		<b>di Diritto</b>		<b>1.789.176,89</b>			
		di Fatto		1.789.876,89			

Messaggio pubblicitario con finalità promozionale. Per le condizioni contrattuali ed economiche si rinvia ai [fogli informativi](#)

→ Conti di Tesoreria

