

COM. DEL MUN. MARANO PRINCIPATO PROV. DI COSENZA
- 3 DIC 2021
PROT. N° <u>0538</u>

COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

VERBALE N. F2 DEL 02/12/2021

VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA A SEGUITO DELL'ELEZIONE DEL NUOVO SINDACO

In data 2.12.2021 alle ore 12:00 si procede alla verifica straordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. 267/2000, presso la Banca di Credito Cooperativo Mediocrati di San Vincenzo la Costa (CS), a seguito dell'elezione del nuovo sindaco nella persona del dott. Salerno Giuseppe.

Partecipano alla verifica:

Amministratori uscenti: dott.ssa Eufemia Tarsia in qualità di Commissario Straordinario;

Amministratori subentranti: dott. Salerno Giuseppe in qualità di sindaco;

Responsabile del Servizio Finanziario: rag. Emilia Molinaro;

Segretario Comunale: dott.ssa Teresa Giordano;

Revisore unico: dott. Antonio Palombo;

Vice -Resp. Ufficio Consulenza e Servizi del Credito Cooperativo Mediocrati: dott.ssa Daniela Perri;

I quali sottoscrivono il presente documento.

Si premette che il servizio di tesoreria è stato affidato, ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000, al Credito Cooperativo Mediocrati di Rende (CS) per la durata di anni 3, a seguito di procedura espletata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016 e smi, sulla Piattaforma <https://cucserre.traspare.com/>, della C.U.C. di Mendicino (CS).

Verifica situazione di cassa al 05/10/2021

Si procede alla verifica straordinaria della situazione di cassa alla data del 05/10/2021.

Dati contabili dell'Ente:

Cassa al 01/01/2020	€ ZERO
Reversali emesse dal n. 1 al n. 1557 al 05/10/2021	
- in conto competenza	€ 3.031.873,22
- in conto residui	€ 616.833,01
Totale reversali emesse	+ € 3.648.706,23
Mandati emessi dal n. 1 al n. 1664 al 05/10/2021	
- in conto competenza	€ 3.051.662,32
- in conto residui	€ 1.023.609,44
Totale mandati emessi	- € 4.075.271,76

AP *Salerno*
Gi
Perri
Palombo

Saldo di cassa al 05/10/2021 (conto di diritto) - € - 426.565,53

Dati contabili del Tesoriere:

Saldo di cassa al 01.01.2020 € ZERO

Riscossioni € 3.648.695,94

Riscossioni da regolarizzare con reversali € 425.213,25

Totale riscossioni € 4.073.909,19

Pagamenti € 4.048.741,93

Pagamenti da regolarizzare con mandati € 25.167,26

Totale pagamenti - € 4.073.909,19

Saldo di cassa al 05/10/2021 (conto di fatto) € ZERO

La differenza tra il fondo cassa dell'Ente e il fondo cassa del Tesoriere pari a - € 426.565,53 è rappresentabile come segue:

Descrizione		Importo
Riscossioni da regolarizzare con reversali	-	425.213,25
Reversali emesse e non regolarizzate	+	10,29
Pagamenti da regolarizzare con mandati	+	25.167,26
Mandati da pagare	-	26.529,83
Saldo di cassa al 05/10/2021	-	426.565,53

La situazione di cassa dell'Ente concorda con quella della Banca di Credito Cooperativo Mediocrati di Rende (CS).

Verifica conto di tesoreria con saldo Banca d'Italia

Il revisore procede alla riconciliazione tra il saldo dell'istituto tesoriere ed il saldo Banca d'Italia, come da modello 56T, alla data del 05/10/2021.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	2.531,55	+
Saldo sottoconto infruttifero	770,91	=
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 05/10/2021	3.302,46	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere pari a Euro 0, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 05/10/2021	3.302,46	+
Sbilancio giornaliero verso Banca d'Italia 05/10/2021	279,24	-
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	3.023,22	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	0	=

Si procede alla stessa data del 05/10/2021 alla conciliazione del conto anticipazioni di tesoreria, ai sensi dell'art. 195 e art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000.

Descrizione	Importo	
Anticipazione accordata 2021 pari ai 3/12	503.143,72	+
Anticipazione utilizzata alla data del 05/10/2021	149.260,22	-
Somme vincolate e utilizzate	220.015,91	-
Somme riservate	70.855,15	
Disponibilità di cassa al 05/10/2021	63.012,44	=

Verifica consistenza della cassa

I c.c. bancari e postali dell'ente alla data del 05/10/2021 presentano la seguente situazione:

- C/C n. 13725874 Banco Posta saldo € 1.601,91
- C/C n. 12838876 Banco Posta saldo € 11.860,50
- C/C bancario n. 000000111282 saldo € - 149.260,22
- C/C bancario n. 000000137456 saldo € 245,00

Verifica registro dei mandati e delle reversali

Risulta stampato l'elenco delle trasmissioni di mandati e reversali sino alla data del 05/10/2021:

- elenco reversali n. 1557 con la registrazione della reversale n. 1557 del 04/10/2021 con la seguente descrizione: "rientro vincoli ex art. 195 TUEL" di euro 64.689,42;

- elenco mandati n. 1664 con la registrazione del mandato n. 1664 del 04/10/2021 con la seguente descrizione: "Chiusura prov. Di uscita di diminuzione anticipazione di tesoreria" di euro 40.424,21.

Il Revisore ha, poi, verificato che:

- il Tesoriere trasmette alla Ragioneria provinciale dello Stato un prospetto contenente i dati periodici di cassa come da normativa in materia;
- ai sensi dell'art. 267 del TUEL, il servizio viene gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere.

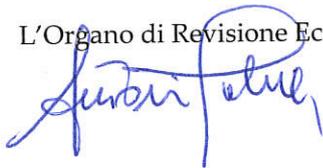
• essendo il Comune soggetto al regime di tesoreria unica, le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale sono effettuate secondo le seguenti modalità:

1. gli incassi relativi alle entrate proprie degli enti confluiscono nella contabilità fruttifera;
2. gli incassi provenienti da mutui assistiti da contributi erariali, i trasferimenti dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche e le entrate con vincolo di destinazione confluiscono nella contabilità infruttifera;
3. i pagamenti sono effettuati dal Tesoriere avvalendosi in via prioritaria delle giacenze sulla contabilità fruttifera e solo in un secondo momento sulla restante giacenza in contabilità infruttifera.

La seduta termina alle ore 13:00

Letto, approvato e sottoscritto.

L'Organo di Revisione Economico-Finanziaria



Gli amministratori uscenti



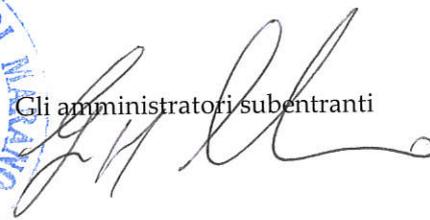
Il Segretario Comunale



Il Responsabile del Servizio Finanziario



Gli amministratori subentranti



Il Tesoriere

V. ES. 257.
