

REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MARENE
VERBALE N. 01 DEL 04.07.2024

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

Il giorno 04.07.2024 alle ore 10:30 la Dott.ssa Moretti Laura, si è recata presso il Municipio dell'Ente per la verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco.

Tenuto conto che

L'art 224 del TU 267/2000 recita testualmente *“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.”*

Sono presenti alla verifica straordinaria di cassa, oltre alla Dott.ssa Moretti:

- | | |
|----------------------------|--|
| - Dott. Deninotti Alberto | Sindaco entrante |
| - Dott.ssa Cera Sandra | Responsabile Area economico- Finanziaria |
| - Dott.ssa Pezzini Roberta | Segretario comunale |
| - Dott.ssa Barbero Roberta | Sindaco uscente |

Tenuto conto che, come previsto dall'art. 224 del TUEL, è consentita la partecipazione agli amministratori che cessano dalla carica e a coloro i quali la assumono (consiglieri in carica o in uscita) salvo diversa deroga prevista dal Regolamento di Contabilità.

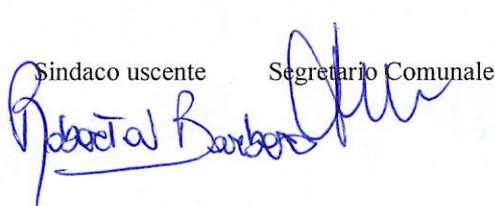
Il Regolamento di Contabilità dell'Ente prevede all'art. 77 (commi 1-2):

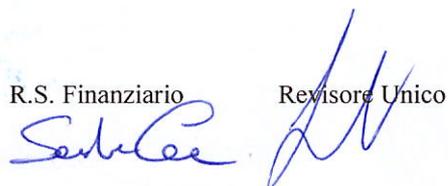
“1. A seguito del mutamento della persona del sindaco si provvede alla verifica straordinaria di cassa.

2. Alle operazioni di verifica intervengono il Sindaco uscente e il Sindaco entrante, il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione”

Ne consegue quindi che, per essere valida, la verifica di cassa straordinaria non necessita della partecipazione degli amministratori entranti ed uscenti, ai quali comunque non viene impedita la partecipazione qualora interessati.

Sindaco entrante


Sindaco uscente
Segretario Comunale


R.S. Finanziario
Revisore Unico


Ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000, si procede alla verifica straordinaria di cassa al 10/06/2024:

Dai registri del Comune alla data del 10/06/2024 risulta quanto segue:

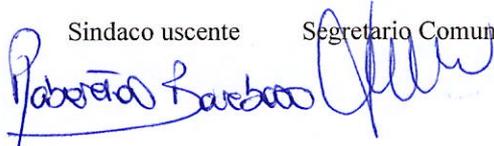
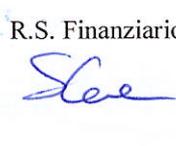
Fondo di cassa al 31/12/2023		2.440.646,60
Reversali emesse al 10/06/2024	+	1.034.134,27
Mandati emessi al 10/06/2024	-	1.390.081,45
Saldo al 10/06/2024		2.084.699,42

Dal verbale di verifica di cassa al 10/06/2024 redatto dal tesoriere Banca di Cherasco emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2023	(A)	2.440.646,60
Reversali riscosse al 10/06/2024	(B)	1.034.093,72
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	505.733,97
Totale entrate al 10/06/2024	(D)=(A+B+C)	3.980.474,29
Mandati pagati al 10/06/2024	(E)	1.354.501,44
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	708,33
Totale uscite al 10/06/2024	(G)=(E+F)	1.355.209,77
Fondo cassa al 10/06/2024	(D-G)	2.625.264,52

L'importo della cassa vincolata, secondo il prospetto del Tesoriere, risulta pari ad € 1.022.349,21.

La riconciliazione tra i due importi viene riportata nel seguente prospetto:

 Sindaco entrante
  Sindaco uscente
  Segretario Comunale
  R.S. Finanziario
  Revisore Unico

Saldo al Comune 10/06/2024		2.084.699,42
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	505.733,97
Reversali emesse dall'Ente e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	40,55
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	708,33
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	35.580,01
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al Tesoreria 10/06/2024		2.625.264,52

Servizio economato

L'economato, alla data del 10/06/2024 presenta una somma a disposizione pari ad € 1.768,19.

L'economato in data 24/01/2024 ha ricevuto un'anticipazione pari ad € 2.000,00. Successivamente sono state effettuate spese per complessivi € 431,22, rimborsate in data 03/04/2024. Sono state successivamente effettuate spese per € 231,81, ancora da rimborsare.

Agenti contabili

Corrispettivi di vendita sacchetti e materiale per la raccolta dei rifiuti

Il Revisore analizza il prospetto fornito e rileva che, alla data del 10/06/2024 risultano da versare in tesoreria € 68,00.

Agente contabile anagrafe

Il Revisore analizza il prospetto fornito e rileva che, alla data del 10/06/2024 risultano da versare in tesoreria € 133,04.

Corrispettivi per copie e scansioni

Il Revisore analizza il prospetto fornito e rileva che, alla data del 10/06/2024 risultano da versare in tesoreria € 121,61.

Sindaco entrante

Sindaco uscente

Segretario Comunale

R.S. Finanziario

Revisore Unico

Letto, sottoscritto e firmato:

- Dott.ssa Moretti Laura

Revisore Unico



- Dott. Deninotti Alberto

Sindaco entrante



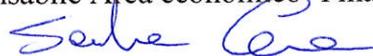
- Dott.ssa Barbero Roberta

Sindaco uscente



- Dott.ssa Cera Sandra

Responsabile Area economico- Finanziaria

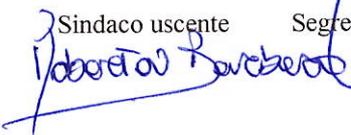


- Dott.ssa Pezzini Roberta

Segretario comunale



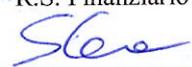
Sindaco entrante



Sindaco uscente



Segretario Comunale



R.S. Finanziario



Revisore Unico