

# COMUNE DI MARZABOTTO Prov. Bologna

## ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

<b>Verbale n. 9</b>	<b>Data 31 maggio 2019</b>
<b>OGGETTO</b>	<b>Verifica straordinaria della cassa e della gestione del servizio degli agenti contabili interni a seguito di mutamento della persona del sindaco (art. 224 del d.lgs. 267/2000)</b>

L'anno 2019, il giorno 31 del mese di maggio, alle ore 12.30, l'Organo di revisione ha proceduto alla verifica straordinaria di cassa ai sensi dell'art. 224 del d.lgs. n. 267/2000.

Partecipano alla verifica:

<b>Soggetto</b>	<b>Nominativo</b>
Sindaco uscente	Romano Franchi
Sindaco subentrante	Valentina Cuppi
Segretario comunale	Clementina Brizzi
Responsabile finanziario	Antonella Biolchi

Premesso che in data 26/05/2019 si sono svolte le elezioni amministrative per il rinnovo degli organi, a seguito delle quali è stato proclamato Sindaco, in data 27/05/2019, la Sig.ra Valentina Cuppi

Richiamati:

- l'art. 224 del d.lgs. 267/2000, il quale 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 che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente"*;
- l'art. 52 del Regolamento comunale di contabilità, il quale stabilisce le modalità ed i tempi per la verifica straordinaria di cassa;

Verificate le risultanze contabili del comune e del Tesoriere riferite alla data del 26/05/2019, come di seguito riportato:

<b>Rif. allegato</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Segno</b>	<b>Importo</b>
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	1.609.848,96
	Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 3518	+	1.709.874,28
	Mandati di pagamento emessi dal n. 1 al n. 2334	-	3.036.779,69
	<b>Saldo contabile del comune</b>	<b>=</b>	<b>282.943,55</b>
	Reversali non trasmesse al tesoriere	-	0,00
	Incassi da regolarizzare (provvisori)	+	192.871,23
	Reversali emesse da riscuotere	-	21.447,80
	Mandati non trasmessi al tesoriere	+	0,00
	Mandati da pagare (provvisori)	-	37.211,09
	Mandati emessi da pagare	+	85.444,13
	Carte contabili da regolarizzare	-	0,00
	Pagamenti per azioni esecutive	-	0,00
	<b>Fondo di cassa al 26/05/2019 come da conto del tesoriere</b>	<b>=</b>	<b>502.600,02</b>

Verificata pertanto la disponibilità dei seguenti fondi a disposizione del comune per la gestione del bilancio:

• presso il Tesoriere	Euro 10.588,21
• presso il sistema bancario e postale	Euro 823,16
• presso la Banca d'Italia	Euro 492.011,81
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>Euro 503.423,18</b>
di cui	
FONDI VINCOLATI	Euro 190.833,21
FONDI NON VINCOLATI	Euro 312.589,97

La cifra indicata per i conti vincolati in Banca Italia diverge dal dato contabile del Comune in quanto il Tesoriere non ha contabilizzato il mandato di pagamento numero 555 del 18/02/2019 di euro 883,86 con codice vincolato. Pertanto la situazione dei fondi dai dati contabili del Comune è la seguente:

FONDI VINCOLATI € 189.949,35  
 FONDI NON VINCOLATI € 312.650,67

Verificate le seguenti giacenze presso i conti correnti postali intestati all'ente:

CCP N.	Descrizione	Saldo
17552407	Comune di Marzabotto Servizio Tesoreria	360,36
86292315	Comune di Marzabotto Addizionale comunale	462,80
<b>TOTALE</b>		<b>823,16</b>

Verificate altresì le risultanze contabili degli agenti contabili a denaro alla data del 26/05/2019, come di seguito riportato:

<b>1) ECONOMO COMUNALE: Sabrina Da Roit</b>	
<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2019</b>	<b>Euro 146,60</b>
- chiusura 2018 e riversamento della somma presente in cassa (reversale n. 252)	Euro 146,60
+ Somme anticipate all'economista (mandati 51,52,90 298,1195,1584,1585 e 1946)	Euro 666,00
- Pagamenti eseguiti (buoni dal n.1 al n. 17)	Euro 469,88
<b>FONDO DI CASSA AL 26/05/2019</b>	<b>Euro 196,12</b>

Si accerta che:

- a) la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;

<b>2) AGENTE CONTABILE A DENARO: Bran Joyce</b>	
<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2019</b>	<b>Euro 1.280,96</b>
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 1 alla n. 321)	Euro 8.631,64
- Versamenti eseguiti	Euro 8.760,00
<b>FONDO DI CASSA AL 26/05/2019</b>	<b>Euro 1.152,60</b>

Si accerta che:

- a) la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;

<b>3) AGENTE CONTABILE A DENARO: Federica Zecchi</b>	
<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2019</b>	<b>Euro 695,81</b>
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 1 alla n. 47)	Euro 3.098,85
- Versamenti eseguiti	Euro 3.196,29
<b>FONDO DI CASSA AL 26/05/2019</b>	<b>Euro 598,37</b>

Si accerta che:

a) la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;

**4) AGENTE CONTABILE A DENARO: Silvia Palmieri**

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2019</b>	<b>Euro 0,00</b>
+ Somme riscosse (bollette dalla n. 1 alla n.72)	Euro 606,41
- Versamenti eseguiti	Euro 459,62
<b>FONDO DI CASSA AL 26/05/2019</b>	<b>Euro 146,79</b>

Si accerta che:

a) la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;

Si allega al presente verbale la seguente documentazione:

1. Verifica di cassa del tesoriere al 24/05/2019 – protocollo6214;
2. Situazione di cassa al 26/05/2019 (dato contabile del Comune);
3. Stampa dei saldi al 25/05/2019 dei conti correnti postali;
4. Materiale dell'agente contabile Palmieri Silvia (giornale di cassa e copia versamenti in Tesoreria;
5. Materiale dell'agente contabile Bran Joyce (giornale di cassa e copia versamenti in Tesoreria ;
6. Materiale dell'agente contabile Zecchi Federica (giornale di cassa e copia versamenti in Tesoreria ;
7. Materiale dell'economo comunale Da Roit Sabrina (giornale di cassa, mastro uscita, verifica cassa ;

La seduta si è conclusa alle ore 13.20

Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

---

---

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Segretario Comunale

---

---

Il Sindaco uscente

Il Sindaco subentrante

---

---

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445 del D.Lgs 7 marzo 2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.*

*L'eventuale stampa del documento costituisce copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'art. 3 del D.Lgs 12.12.1993, n. 39 e l'articolo 3bis, comma 4bis del Codice dell'amministrazione digitale*