



COMUNE DI FORNO CANAVESE

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

Piazza Vittorio Veneto n°1

C.A.P. 10084 Tel. 0124-77844 Fax 0124-78166

P.IVA: 02858930015 - Codice Fiscale: 85501190012

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA

VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA

Comune di FORNO CANAVESE

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 6 del 22/07/2024

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa

L'anno 2024, il giorno 22 del mese di Luglio alle ore 16:00

Presso la Residenza Municipale sono presenti:

- Sindaco uscente, nella persona del sig. Gaudio Alessandro Giacomo
- Sindaco subentrante, nella persona del sig. Armenio Vincenzo
- Segretario Generale, nella persona del dott. Bovenzi Umberto
- Responsabile del Servizio finanziario, nella persona del dott. Castino Andrea
- Organo di Revisione, nella persona del dott. Matinata Ettore

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e secondo le modalità di svolgimento disciplinate dall'articolo 48 del regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 18 del 28 Settembre 2017.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Forno Canavese è stato affidato a Istituto Bancario INTESA SANPAOLO S.p.A. - Filiale Impresa Novara - Corso Cavour n. 18 – 28100 Novara, in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr. 34 del 28.06.2019, per il periodo 01.10.2019 – 30.09.2024.

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 10.06.2024 risultante dall'estratto conto è pari ad euro **1.673.453,98**, e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, ed è determinato da:

Saldo di cassa all' 01/01/2024	€ 1.399.697,31
Riscossioni	€ 1.539.627,71
Pagamenti	€ 1.265.871,04
Saldo	€ 1.673.453,98

- 2) Che la situazione di diritto alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa all' 01/01/2024	€ 1.399.697,31
Reversali emesse	€ 400.599,45
Mandati emessi	€ 1.268.903,34
Saldo	€ 531.393,42

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 1.142.060,56.

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

Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere	-	
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 1.148.508,09
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ 467,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 6.914,53
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	=	€ 1.142.060,56

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

Cassa vincolata al 01/01/2024	€ 22.320,00
Reversali vincolate	€ 0,00
Mandati su cassa vincolata	€ 0,00
Cassa vincolata al 10/06/2024	€ 22.320,00

In riferimento a quanto disposto dal punto 10.8 del principio contabile 4/2, all'01/01/2024 non era presente cassa vincolata ancora da reintegrare, e per l'esercizio 2024 non sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo.

5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) è di € 1.739.881,92

6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 10/06/2024 è di € 0,00

- 7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0,00
- 8) Il Comune di Forno Canavese alla data del 10/06/2024 risulta avere aperti numero 1 conto corrente bancario presso il tesoriere e numero 1 conti correnti postali.

La situazione sui c/c intestati al Comune di Forno Canavese alla data del 10/06/2024 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate rimosse	Saldo
bancario	IT 71 W 03069 30500 100000046033	Entrate tributarie e non tributarie	€ 1.673.453,98
postale	IT 73 E 07601 01000 000030987101	Entrate tributarie e non tributarie	€ 5.907,20
			€ 1.679.361,18

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

- 9) Che il Tesoriere Comunale non ha in carico alla data del 10.06.2024 alcun titolo o valore.
- 10) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente contabile	Funzioni svolte	Deliberazione/determinazione di nomina
<i>GIANDRONE Barbara</i>	<i>Economo comunale</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 85 in data 08.11.2023</i>
<i>BOTTINO Fabiola</i>	<i>diritti di segreteria, carte di identità, incasso fotocopie</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>TESSARINI Riccardo</i>	<i>incasso Tosap relativo al mercato settimanale di</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>

	<i>Forno C.se</i>	
<i>FONTANELLA Maurizio</i>	<i>incasso Tosap relativo al mercato settimanale di Forno C.se</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>ORLANDI Adriana</i>	<i>incasso ricariche mensa scolastica</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>ROCCHIETTI Matteo</i>	<i>diritti di segreteria, rilascio CDU, incasso fotocopie</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>VIAN Ezio</i>	<i>diritti di segreteria, rilascio CDU, incasso fotocopie</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>CASTINO Andrea</i>	<i>proventi dell'acqua – fontana leggera</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>LEONARDI Elisa</i>	<i>visure catastali, incasso fotocopie</i>	<i>Deliberazione di G.C. n. 108 in data 12.12.2022</i>
<i>GAUDIO ALESSANDRO Giacomo (sindaco uscente)</i>	<i>gestione di titoli azionari</i>	
<i>Banca Intesa San Paolo Spa</i>	<i>Servizio di Tesoreria comunale</i>	
<i>ABACO S.p.A.</i>	<i>gestione dell'Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni</i>	
<i>Areariscossioni Srl</i>	<i>riscossione dei ruoli coattivi dei</i>	

	<i>tributi locali</i>	
<i>Agenzia delle entrate- Riscossione</i>	<i>riscossione dei ruoli coattivi dei tributi locali</i>	

Comune di Forno Canavese, li 22/07/2024

Sindaco uscente	Sign. Alessandro Giacomo Gaudio	
Sindaco subentrante	Sign. Vincenzo Armenio	
Segretario Generale	Dott. Umberto Bovenzi	
Responsabile del Servizio finanziario	Dott. Andrea Castino	
Organo di revisione	Dott. Ettore Matinata	