



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 n. 14 del 10.07.2019

DEL REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI FORNO CANAVESE

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA ex art.224 D.Lgs. 264/2000 ed s.m.i

Preso atto dell'art.224 del D.Lgs 267/2000 ed s.m.i. 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 l'esito delle elezioni amministrative del 26 maggio 2019 ha determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del Sig. GAUDIO Alessandro Giacomo;

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica comunque prevista e dettata in via ordinaria dall'art.223 del T.U. 267/2000 con l'intervento di:

GAUDIO Alessandro Giacomo – Sindaco entrante

BOGGIA Giuseppe – Sindaco uscente

Dott.ssa MANCINO Antimina – Segretario Comunale e Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa ALIBERTI Cristina – Revisore Unico dei conti

Il giorno 10 del mese di luglio alle ore 15.30 i soggetti sopra elencati hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa attraverso rendiconto telematico del tesoriere Banca Intesa SanPaolo S.p.A. riscontrando con le scritture contabili in essere alla data del 27.05.2019 presso il servizio finanziario dell'Ente il seguente risultato contabile:

Il saldo di cassa risultante dalle scritture dell'Ente è pari ad € 944.919,13 determinato da:

Fondo cassa al 31/12/2018	1.134.870,57
Reversali emesse (da n.1 a n.575)	894.303,70
Totale entrate	2.029.174,27
Mandato emessi (da n.1 a n.737)	1.084.255,14
Totale uscite	1.084.255,14
Saldo di cassa al 27/05/2019	944.919,13

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 27.05.2019 è di € 1.218.198,60 corrispondente ai seguenti movimenti registrati dal Tesoriere come segue:

Fondo cassa al 31/12/2018	1.134.870,57
Reversali emesse	894.303,70
Reversali da riscuotere	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	248.671,14
Totale entrate	2.277.845,41

Mandato emessi	1.084.255,14
Mandati da pagare	-24.608,33
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0
Totale uscite	1.059.646,81
Saldo di cassa al 27/05/2019	1.218.198,60

La differenza tra i dati del Tesoriere e quelli della contabilità dell'Ente, pari ad € 273.279,47, si concilia come segue:

Riscossioni da regolarizzare con reversali	+248.671,14
Mandati da pagare	+24.608,33
	273.279,47

Riassumendo:

Saldo presso il Tesoriere al 27.05.2019 € 1.218.198,60

differenza di cui sopra € 273.279,47

Saldo presso l'Ente al 27.05.2019 € 944.919,13

Si evidenzia inoltre che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- è rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
- è correttamente tenuta la contabilità IVA;
- sono state regolarmente pagate le ritenute IRPEF, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo e di lavoro subordinato.

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art.224 T.U. 267/2000, dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 27.05.2019.

Si allegano le copie dei documenti trasmessi dal Tesoriere e delle risultanze della contabilità dell'Ente.

Forno Canavese, lì 10.07.2019

GAUDIO Alessandro Giacomo – Sindaco entrante

BOGGIA Giuseppe – Sindaco uscente

Dott.ssa MANCINO Antimina – Segretario Comunale

Dott.ssa MANCINO Antimina – Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa ALIBERTI Cristina – Revisore Unico dei conti