

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 12 del 12/07/2024

Oggi 12 luglio 2024 alle ore 10,00 l'Organo di Revisione economico finanziaria, Dott. Stefano Galavotti, si è riunito alla presenza del Direttore dell'Area Finanziaria Soffriti Valeria, nominata con decreto sindacale n. 5 del 14/12/2023, e della Sig.ra Dodi Piera, economo nominata con determinazione Area Finanziaria n. 72 del 29/12/2023, per l'esame dei seguenti argomenti:

- a) Verifica di cassa del Servizio tesoreria alla data odierna;
- b) Verifica delle casse degli Agenti Contabili.

Verifica di cassa del Servizio di Tesoreria

Dalle risultanze dei tabulati-registri di cassa tenuti dal Servizio Ragioneria del Comune si evincono i seguenti dati:

Situazione di diritto al 11/07/2024

Il saldo di diritto, così come emerge dalle risultanze contabili dell'Ente è il seguente:

	Data	Nr.	Importo
Fondo Cassa al	01/01/2024		6.757.747,05
Reversali emesse nel periodo		3198	5.012.548,60
Mandati emessi nel periodo		1783	-5.416.628,75
Saldo di Cassa ente al	11/07/2024		6.353.666,90

Situazione di fatto come da nota del Tesoriere allegata è la seguente:

	Data	Nr.	Importo
Saldo di Cassa al	01/01/2024		6.757.747,05
Reversali Incassate fino al nr.		3198	5.012.548,60
Reversali emesse da incassare			0
Entrate da contabilizzare dal Tesoriere			0
Entrate da regolarizzare dall'Ente			1.328.883,93
Mandati pagati fino		1623	-5.319.964,20
Mandati non pagati dal Tesoriere			-96664,55
Uscite da regolarizzare dall'Ente			0
Saldo di Cassa di fatto al	11/07/2024		7.682.550,83

Riconciliazione dei Saldi

	Data	Nr.	Importo
Saldo di Cassa dell'Ente	11/07/2024		6.353.666,90
Entrate da contabilizzare dal Tesoriere			1.328.883,93
Reversali emesse da incassare			0
Mandati non pagati dal Tesoriere			0
Uscite da regolarizzare dall'Ente			0
Saldo di Cassa Tesoreria al	11/07/2024		7.682.550,83

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

La presente riconciliazione risulta dalla situazione della Tesoriera al 11/07/2024 allegata al presente verbale, di cui fa parte integrante.

Si da atto che ad oggi l'Ente ha importi di cassa vincolati per un totale di € 1.064.461,65 distinti in fondi PNRR per Euro 755.120,12 e Fondi oneri vincolati per Euro 309.341,53=.

Descrizione	Importo
Fondi PNRR	755.120,12
Fondi Oneri	309.341,53
Totale Cassa Vincolata	1.064.461,65

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale della Legge n. 95/2024, di conversione del D.L. n. 60/2024, è stata semplificata la disciplina sulla cassa vincolata. Permane per l'Ente l'obbligo di vincolare esclusivamente le entrate derivanti da trasferimenti e mutui.

Per il Comune di San Giorgio di Piano rimane attualmente solo il vincolo sui fondi PNRR.

L'Ente adotterà i provvedimenti conseguenti

Il Revisore evidenzia che il Servizio di Tesoreria è stato affidato a INTESA SAN PAOLO filiale di San Giorgio di Piano, come da determinazione n. 30 del 06.05.2021, con durata per il periodo 01-05-2021 al 31-03-2026.

Verifica delle casse degli agenti contabili

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno della seduta, si procede alla verifica delle casse degli agenti contabili.

1) Verifica della cassa Economale.

Alla presenza dell'Economo Sig.ra Dodi Piera, nominata con determinazione Area Finanziaria n. 72 del 29/12/2023, si procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data del 12/07/2024 in conformità a quanto disposto dall'art. 223, D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 (TUEL), dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità e dal regolamento del Servizio Economato.

Si procede alla verifica del giornale di cassa parte dell'Economo Comunale e si da atto che l'ultimo pagamento registrato:

- Buono pagamento n. 30 del 27/06/2024 per l'importo di Euro 33,70;

Anticipazioni effettuate nel corso del 2024	Euro	1.228,29
Restituzioni anticipazioni nel corso del 2024	Euro	2.228,29
Saldo	Euro	1.000,00

Consistenza di cassa risultante al 1.01.2024	Euro	1.000,00
Riscossioni effettuate nel periodo	Euro	0
Reintegro Cassa	Euro	938,09
Buoni pagati nel periodo	Euro	-938,09
Restituzioni anticipazioni	Euro	0
Saldo di cassa al 11/07/2024	Euro	1.000,00

A conclusione della verifica effettuata si da atto della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa con quella della contabilità del servizio e del regolare esercizio della gestione da parte dell'Economo Comunale, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 223, D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 (TUEL), dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

La cassa economale è stata chiusa regolarmente, al termine del 2° trimestre, come previsto dal regolamento economale.

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

Sono stati emessi i mandati dal n. 1696 al n. 1714 per un totale di € 938,09, regolarmente incassati in tesoreria in data 01/07/2024.

SITUAZIONE CONTI CORRENTE POSTALI NON GESTITI DALLA TESORERIA			
n. di conto corrente postale	aperto dal (data apertura)	intestazione e dedicato a:	saldi al 11/07/2024
IT 49 W 07601 02400 001021112774	17/07/2014	servizi scolastici	797,31 €
IT 46 K 07601 02400 001052680129	22/01/2021	Canone unico sulla pubblicità re riscossione coattiva	2.746,26 €
IT 20 F 07601 02400 001069635934	19/09/1980	Canone unico pubblicità e affissioni	146,00 €
IT 75 U 07601 02400 001065248229	06/03/2023	Riscossione coattiva ditta Sogert	168,24€
		totale	3.857,81 €

Informative e riscontri vari

Si prende atto che a seguito di elezioni amministrative tenutesi il giorno 8 e 9 giugno 2024 la persona del Sindaco Sig. Paolo Crescimbeni è stata riconfermata, pertanto non si dà luogo alla verifica straordinaria di cassa.

Si procede alla verifica ed acquisizione dei seguenti F24 quietanzati:

- Nr. 2 F24 04/2024 per complessivi € 96.812,71 versati in data 15/05/2024, di cui € 41.053,81 splyt istituzionale ;
- Nr. 2 F24 05/2024 per complessivi € 51.486,75 versati in data 14/06/2024, di cui 17.719,15 splyt istituzionale;

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del secondo trimestre dell'anno 2024:

Reversali

Numero	Data	Importo	Causale
3184	10/07/2024	57.005,06	Addizionale irpef
2555	3/6/2024	613.039,01	Fondo solidarietà comunale
3195	10/07/2024	39.456,79	Addizionale irpef

Mandati

Numero	Data	Importo	Causale
1043	26/04/2024	125.501,95	Liquidazione fattura servizio ambiente - rifiuti
1428	12/06/2024	169.263,81	Trasferimento quota 3 ^a trim Unione Reno Galliera
1742	4/7/2024	55.703,35	Quota capitale mutui CDP 1 ^a semestre 2024

COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO
Città Metropolitana di Bologna

Il Revisore ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

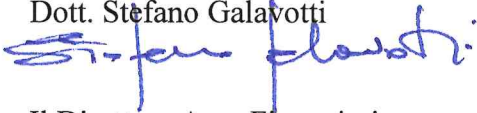
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni

La seduta si è conclusa alle ore 12,00.

San Giorgio di Piano, 12/07/2024.

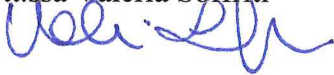
Il Revisore Unico

Dott. Stefano Galavotti



Il Direttore Area Finanziaria

Dott.ssa Valeria Soffriti



L'Economo

Sig.ra Piera Dodi

