

COMUNE DI SURBO
Provincia di Lecce

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 71 del 25.05.2023.	OGGETTO: Verifica straordinaria di cassa ai sensi dell'art. 224 T.U. 267/2000.
----------------------------------	---

Preso atto dell'art. 224 del T.U. 267/2000 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 a seguito delle elezioni amministrative tenutesi in data 14 e 15 maggio è stato eletto il nuovo Sindaco nella persona del Prof. Oronzo Trio;

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:

- Dott.ssa Paola Mauro – Commissario Straordinario uscente;
- Prof. Oronzo Trio – Sindaco subentrante;
- Dott.ssa Giuliana Grasso – Segretario Generale;
- Dott.ssa Caterina Cavallo – Responsabile del Servizio Finanziario;
- Dott. Agostino Beverelli – Revisore Unico dei Conti.

Il giorno 25 del mese di maggio alle ore 13.23, i soggetti di cui sopra hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa attraverso rendiconto cartaceo del Tesoriere Banca Popolare Pugliese riscontrandolo con le scritture contabili in essere alla data del 17 maggio 2023 presso il Servizio finanziario dell'Ente.

La verifica ha dato il seguente risultato contabile:

- 1) il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 17.05.2023 risultante dal giornale di cassa è di € 2.061.703,56 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 2.039.008,87 ;
- 2) il saldo contabile dell'Ente e il saldo di cassa del Tesoriere non concorda per la differenza da riconciliare di € 22.694,69 ;
- 3) l'ultima reversale presa in carico dal Tesoriere è la n. 1.254 di € 6.335,53;
- 4) l'ultimo mandato di pagamento preso in carico dal Tesoriere è il n. 1.004 di € 69.690,85.

Pertanto,
la situazione di cassa presso il Tesoriere è la seguente:

fondo cassa al 01.01.2023	3.986.841,56
reversali riscosse	3.168.395,89
riscossioni da regolarizzare	43.923,71
totale delle entrate	7.199.161,16
mandati pagati	5.136.967,60
pagamenti da regolarizzare	490,00
totale delle uscite	5.137.457,60
saldo risultate al 17.05.2023	2.061.703,56

la situazione contabile dell'Ente

fondo cassa al 01.01.2023	3.986.841,56
reversali emesse (ultima emessa n. 1.254)	3.189.374,47
totali entrate	7.176.216,03
mandati emessi (ultimo emesso n. 1.004)	5.137.207,16
totali uscite	5.137.207,16
saldo risultante al 17.05.2023	2.039.008,87

dal raffronto risulta

saldo risultante presso il Tesoriere	2.061.703,56
saldo risultante presso l'Ente	2.039.008,87
differenza da riconciliare	22.694,69

con la seguente riconciliazione

• più	zero
reversali emesse da incassare	20.978,58
pagamenti senza mandato	490,00
reversali emesse ma non pervenute al Tesoriere	
reversali annullate	
reversali pervenute al Tesoriere non caricate	
• meno	zero
incassi in attesa di reversali	43.923,71
mandati da pagare	239,56
mandati emessi ma non pervenuti al Tesoriere	
mandati annullati	
mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	
differenza riconciliata	22.694,69

L'Ente non è ricorso all'anticipazione di cassa.

Inoltre, si determina che il saldo di cassa, relativo alla seconda anticipazione economale, alla data odierna è pari ad Euro 553,41 (depositati presso la cassaforte del Comune) e per effetto di pagamenti effettuati dopo il 17.05.2023 (buoni economali dal n. 56 al n. 60) si determina il saldo a questa data di euro 640,81.

Il giornale di cassa è gestito con modalità informatica e riporta cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel periodo considerato, comunque di ammontare non rilevante.

Si dà atto che il rendiconto relativo alle prima anticipazione economale relative all'anno 2023 è stato approvato con determinazione n. 16 del 03.05.2023 – R.G. 360;

Il fondo di cassa accertato corrisponde a quello esistente.

La situazione contabile corrisponde a quella esistente.

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 17.05.2023.

La seduta si è conclusa alle ore 13,25.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Commissario Straordinario uscente

Il Sindaco subentrante

Il Segretario Generale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Revisore Unico dei Conti

