



COMUNE DI PAVULLO NEL FRIGNANO

Verbale della verifica straordinaria di Cassa n. 9 del 28/10/2021

(Ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs 267/2000)

Il giorno 28 giugno alle ore 11.00 si sono riuniti, previa convocazione informale del Presidente, presso la sede del Comune di Pavullo nel Frignano in Piazza Montecuccoli 1, i Revisori dott.ssa Susanna Giuriatti, dott. Alessandro Rossetti (assente giustificata la dott.ssa Grazia Zeppa) avendo ricevuto la documentazione a supporto di detta verifica il 26/10/2021 dal Responsabile del Servizio finanziario Dott. Fabrizio Covili, per procedere alla verifica straordinaria di Cassa prevista dall'art. 224 del D. Lgs 267/2000, essendo cambiata la persona del Sindaco del Comune.

Il Collegio precisa che, vista l'urgenza, la suddetta verifica avrà ad oggetto unicamente i dati riferiti alla Tesoreria comunale rinviando ad una prossima seduta relativamente ai restanti controlli.

In particolare si evidenziano le risultanze del Giornale di Cassa tenuto dall'Area Economico Finanziaria alla data del 20/10/2021 in chiusura di giornata che possono così riassumersi:

Fondo Cassa al 01/01/2021	€ 5.326.754,23
Ordinativi emessi dal n. 1 al n. 3787 del 20/10/2021	€ 13.630.189,93
Mandati emessi dal n. 1 al n. 4541 del 20/10/2021	€ 15.377.667,46
Fondo contabile di Cassa al 20/10/2021	€ 3.579.276,70

Determinata la situazione contabile, il Collegio prende in esame la situazione di Cassa alla data del 20/10/2021 redatta dalla Tesoreria e Cassa Comunale gestita dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna, per le verifiche ed i riscontri di concordanza.

La situazione presentata dalla Tesoreria e Cassa Comunale, relativa ad operazioni eseguite a tutto il 20/10/2021, evidenzia un saldo di € 3.666.557,11 (conto di fatto) che non concorda con il saldo contabile risultante dalle scritture del Comune alla stessa data per le seguenti motivazioni:

Fondo Cassa al 01/01/2021	€	5.326.754,23
Riscossioni	€	13.713.635,49
Pagamenti	€	15.373.832,61
Fondo di Cassa Tesoreria al 30/09/2021	€	3.666.557,11

Situazione di diritto risultante dalla contabilità del Comune	+€	3.579.276,70
Ordinativi da incassare e a copertura	-€	605,15
Incassi da regolarizzare	+€	105.291,64
Mandati non pagati	+€	0,00
Pagamenti da regolarizzare	-€	365,48
Ordinativi non contabilizzati dal Tesoriere	-€	21.240,93
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere	+€	4.200,33
Tornano con il saldo del Tesoriere	€	3.666.557,11

Dal prospetto presentato dalla Tesoreria, risulta inoltre che la somma vincolata a specifica destinazione ammonta a complessive € 350,59 ed è così composta:

Importo provenienti da mutui e da contributi	€	0,00
Importo provenienti da oneri di urbanizzazione	€	0,00
Importo provenienti da depositi cauzionali	€	0,00
Importo proveniente da emergenza Covid-19	€	0,00
Somme fuori Tesoreria unica pura	€	350,59
Totale	€	350,59

Il Collegio rileva che come rilevato con *home banking* con riferimento al 20/10/2021:

- il saldo del c/c n. 01831698 ammonta a € 0,00 a credito per l'Ente (trattasi del conto da cui vengono pagati i mutui Cassa Depositi e Prestiti);
- il saldo del c/c n. 01831703 ammonta a € 0,00 a credito per l'Ente.
- il saldo del c/c n. 01194273 ammonta a € 350,59, a credito per l'ente;

- il saldo del c/c n. 03205672 ammonta a € 0,00, a credito per l'ente;
- il saldo del c/c n. 00005700 ammonta a € 0,00 a debito per l'Ente (trattasi del conto anticipazioni).

La riconciliazione dei saldi tra conto del tesoriere e conto in Banca d'Italia risulta la seguente:

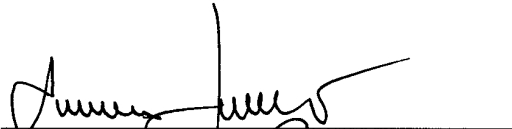
Saldo Banca d'Italia sul conto di contabilità speciale n. 0066706	3.762.762,92
<u>Operazioni del tesoriere da regolarizzare in B.I.:</u>	
Sbilancio del giorno (mod. 62 s.c.)	-19.218,90
Girofondi del giorno	0,00
Altre operazioni	0,00
<u>Operazioni della Banca d'Italia non registrate dal tesoriere:</u>	
Accrediti del giorno	-77.337,50
Addebiti del giorno	0,00
Altre operazioni	0,00
Saldo Banca d'Italia riconciliato (1)	3.666.206,52
Saldo complessivo conti correnti c/o Tesoriere (2)	350,59
Addebiti da contabilizzare nei conti di tesoreria (3)	0,00
Accrediti da contabilizzare nei conti di tesoreria (4)	0,00
Altre operazioni	0,00
Saldo complessivo conti tesoreria riconciliato (5)	350,59
Totale verifica di cassa (saldo di fatto) = (1) + (5)	3.666.557,11
Somme indisponibili per pignoramenti e altri impegni	0,00
Vincoli	350,59
Vincoli utilizzati	0,00
Anticipazione utilizzata	0,00
Anticipazione accordata/fido accordato	4.000.000,00

*Problemi
accan*

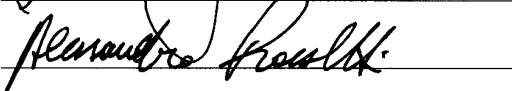
La verifica viene chiusa alle ore 11.30

I revisori

Giuriatti Susanna

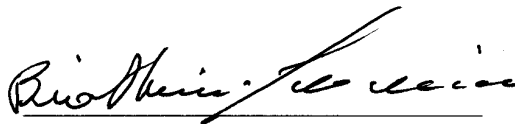


Rossetti Alessandro

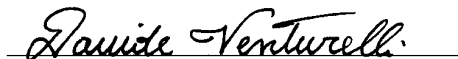


Per presa d'atto

Il Sindaco uscente (Luciano Biolchini)



Il Sindaco eletto Davide Venturelli



Il Vice Segretario (Fabrizio Covili)



Il Responsabile Finanziario (Fabrizio Covili)



~~L'incaricato del Tesoriere (Michele Baisi)~~

