

COMUNE DI ROSSANA ORGANO DI REVISIONE

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DEGLI AGENTI CONTABILI ALLA DATA DEL 25 GIUGNO 2026

L'anno duemilaventisei, il giorno ventisei del mese di Giugno presso il Comune di Rossana, si procede alla verifica straordinaria di cassa alla data del 25.05.2026, in relazione al disposto dell'art. 224 D.Lgs. 18.8.2000, n. 267, a seguito del mutamento della persona del Sindaco/Rappresentante Legale dell'ente in conseguenza dell'esito delle elezioni comunali svoltesi nei giorni 24-25/05/2026.

Alle operazioni di verifica intervengono il Sindaco che cessa dalla carica, il nuovo Sindaco che la assume e corrispondono alla medesima persona, nonché il segretario comunale ed il responsabile del servizio finanziario. Si prende atto dell'assenza del Revisore del Conto al quale verrà inviato via e mail il presente verbale.

Il servizio di tesoreria comunale è stato affidato alla Intesa San Paolo SpA per il periodo 01.01.2025/31.12.2029 in base ad apposita convenzione deliberata dal Consiglio Comunale n. 20 del 21.10.2024, aggiudicata con determinazione del R.d.S. n. 109 SF del 18.12.2024 e sottoscritta il 22.01.2025.

Si dà atto che:

a) Dati rilevati dalla contabilità dell'Ente alla data del 25.05.2026.

Il fondo di cassa alla data del 25.05.2026 risulta essere di € 163.320,61.

Le Reversali di incasso risultano essere n. 405 per un ammontare pari a € 270.508,47.

I Mandati di pagamento emessi risultano essere n. 352 per un ammontare pari a € 521.012,27.

b) Dati rilevati dalla contabilità del Tesoriere alla data del 25.05.2026.

Le Entrate complessive risultano pari a 644.333,60 (di cui € 354.494,63 per fondo di cassa al 01.01.2026), per Reversali rimosse per € 262.878,74, € 7.349,73 per reversali emesse e non rimosse ed € 280,00 per reversali non ancora trasmesse al Tesoriere, oltre incassi provvisori da regolarizzare per € 26.960,23.

Le Uscite complessive risultano pari a € 521.012,27, di cui € 481.012,99 per Mandati pagati ed € 39.999,28 per mandati emessi e non ancora pagati.

c) Riconciliazione e controllo del saldo di cassa di fatto alla data del 25.05.2026.

Il saldo di cassa risultante dalla contabilità del Comune ammonta a € 163.320,61 e trova quadratura con la contabilità del Tesoriere a seguito delle seguenti riconciliazioni:

Saldo di cassa da contabilità del Comune	103.990,83
+ Incassi provvisori del Tesoriere da regolarizzare	+26.960,23
- Pagamenti provvisori del Tesoriere da regolarizzare	-0,00
- Reversali già trasmesse dal Comune ma non ancora rimosse dal Tesoriere	-7.629,73
- Bonifici in attesa di diventare provvisori per il conto di Tesoreria	
+ Mandati già trasmessi dal Comune e contabilizzati ma non pagati dal Tesoriere	+39.999,28
+ Mandati già emessi dal Comune e contabilizzati ma non trasmessi al Tesoriere	
Saldo di cassa da contabilità del Tesoriere	+163.320,61

VERIFICA DELLA CASSA E DEL SERVIZIO DEGLI AGENTI CONTABILI

Si procede quindi alla verifica ordinaria di cassa ed alla verifica ordinaria della gestione dell'agente contabile Dott. PEYRACCHIA Mirco al quale, in applicazione del vigente regolamento comunale di contabilità ed in relazione al vigente regolamento organico, con deliberazione della G.C. n.52 del 08/11/2021, è stata attribuita la qualifica di "Agente Contabile" relativamente al servizio di economato.

Si dà atto della situazione che segue:

FONDO DI CASSA AL 01.01.2026	EURO	0,00
SOMME RISCOSE:		
- Somme rimosse dopo l'ultima verifica eseguita	EURO	810,20
- Rimborsi ottenuti dopo l'ultima verifica eseguita	EURO	0,00
- Anticipazione di fondi all' economo	EURO	700,00
		=====
TOTALE RISCOSSIONI	EURO	1.510,20
SOMME PAGATE E VERSATE:		
- Somme pagate dopo l'ultima verifica eseguita	EURO	00,00
- Somme versate dopo l'ultima verifica eseguita	EURO	102,20
- Rimborso anticipazione di fondi all'econoio	EURO	0,00
		=====
TOTALE DEI PAGAMENTI	EURO	102,20

Il detto fondo, al 25.05.2026, risulta essere di € 1.408,00 corrispondente alla moneta esistente, di cui € 700,00 corrisponde all'anticipazione di fondi per il servizio di economato non utilizzata (700,00 - 00,00) oltre la somma riscossa di € 708,00 nei mesi di Febbraio, Marzo e Aprile 2026.

Copia dei tabulati forniti viene conservata in allegato al presente verbale.

IL SINDACO USCENTE/ENTRANTE
(rag. Giuliano DEGIOVANNI)
Firmato digitalmente

IL SEGRETARIO COMUNALE
(dott.sa Monica PARA)
Firmato digitalmente

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. PEYRACCHIA Mirco)
Firmato digitalmente

Per presa visione e sottoscrizione.

IL REVISORE DEL CONTO
(dott. POLPETTA Denis)
Firmato digitalmente