

## VERBALE VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

In data 16.07.2024 il Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Alessandra Biondi, alla presenza dei componenti del collegio dei Revisori nelle persone del Presidente Dott. Roberto Dell'Omodarme del Dott. Andrea Bertoncini componente, del Segretario Comunale, del Sindaco uscente Dott.ssa Francesca Brogi e del nuovo Sindaco Dott. Gabriele Gasperini, procede alla verifica straordinaria di cassa alla data del 25.06.2024 ai sensi e per gli effetti dell'art. 224 del TUEL.

### A) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

- 1) Risultano emessi dal 1° gennaio al 25.06.2024 N. 2287 Mandati n. 2538 Reversali
- 2) L'ultima reversale è stata emessa il 25.06.2024 N.2538 per €12,00 per Incasso tari
- 3) L'ultimo mandato è stato emesso il 25.06.2024 N. 2287 per € 5.062,51 Arch .Bartalini

Il responsabile del Servizio finanziario accertato che:

1. I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi;
2. Le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. E' rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
4. Nel periodo sono state effettuate delle sostituzioni e delle variazioni su mandati.

### B) VERIFICA DI CASSA AL 25.06.2024

Giornale di cassa dell'Ente	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.213.103,25
Reversali emesse	7.865.206,93
di cui	
Conto competenza	5.846.534,77
Conto residui	2.018.688,16
Annullati a residuo	16,00
Mandati emessi	8.019.985,32
di cui	
Conto competenza	5.153.699,75
Conto residui	2.866.285,57
<b>Saldo contabile del Giornale di Cassa</b>	<b>10.058.324,86</b>

Il Tesoriere Banca di Pisa e Fornacette presenta un estratto del conto corrente alla data del 25.06.2024 intestata al comune di Ponsacco che evidenzia un **saldo di fatto**:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.213.103,25
Somme riscosse al 25/06/2024	7.759.936,05
Riscossioni senza reversali	
Reversali da regolarizzare	996.230,55
<b>Totale</b>	<b>18.969.269,85</b>
Somme pagate al 25/06/24	7.495.106,80
Pagamenti senza mandati	
Mandati da regolarizzare	28,00
<b>Totale</b>	<b>7.495.134,80</b>
<b>Saldo del conto di fatto</b>	<b>11.474.135,05</b>

Il saldo del conto di diritto al 25.06.2024 presentato dal Tesoriere evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.213.103,25
Reversali riscosse al 25/06/24	7.759.936,05
Reversali da emettere a copertura	996.230,55
<b>Totale</b>	<b>18.969.269,85</b>
Mandati pagati al 25/06/24	7.495.106,80
Pagamenti da regolarizzare con mandati	28,00
Mandati da pagare a copertura	524.760,59
<b>Totale</b>	<b>8.019.895,39</b>
<b>Saldo del conto di diritto al 25/06/24</b>	<b>10.949.374,46</b>

Il conto di fatto non coincide con il saldo di cassa della gestione dell'Ente e pertanto si procede alla sua riconciliazione come segue:

Saldo contabile del giornale di cassa dell'ente al 25/06/24	10.058.324,86
Saldo del conto di fatto del Tesoriere al 25/06/24	<b>11.474.135,05</b>
Differenza	1.415.810,19
Dovuta a :	
Riscossioni senza reversali	+996.230,55
Mandati non ancora pagati	+524.760,59
Pagamenti fatti da regolarizzare con mandati	-28,00
Reversali fatte il 25 ma inviate il 26.6.2024	-53.573,17
Reversali inviate al 25.06.2024 ma non ancora regolarizzate	-51.697,71
Mandati 2254 - 2271 non acquisti e reinviati 01/07/2024	+117,93

Si dà atto che alla data della presente verifica non è stata attivata dall'Ente l'anticipazione di Tesoreria (art. 195 e art. 222 del D.Lgs. 267/2000)

Si dà atto che alla data della presente verifica non risultano somme pignorate presso la Banca d'Italia.

La gestione del servizio di Tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli art 209 e seguenti del D.Lgs267/2000, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

- 1) Per le riscossioni:
  - Sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
  - Sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni, mediante verifica, secondo apposita procedura;
- 2) Per i pagamenti:
  - Sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del TUEL.

#### C) CONTI CORRENTI POSTALI al 25.06.2024

c/c postale n. 125567 Tesoreria	34.799,50
c/c postale n. 1029381215 Tari	311,70
c/c postale n. 92093897 Cosap	48,82
c/c postale n. 1029378559 Violazione Tasi	127,54
c/c postale n. 1039457609 Pubbliche Affissioni	27.129,25
c/c postale n. 1029380837 Violazioni IMU	51,52
c/c postale n. 1035344744 Servizi Scolastici	41.957,64
c/c postale n. 1007590225 Lampade Votive	1.152,46
c/c postale n. 13822564 Violazioni Stradali	8.693,68

#### D) CASSA VINCOLATA

Per quanto attiene alla cassa vincolata, sulla base delle novità introdotte dalla riforma contabile degli Enti Locali, e in particolare da quanto disposto dal punto 10 del principio contabile applicato alla

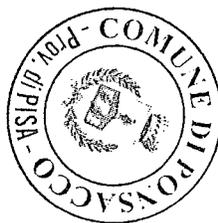
contabilità finanziaria allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, a decorrere dal 1° gennaio 2015 sussiste l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180 c. 3 l. d, secondo le modalità indicate nel citato principio applicato. In particolare si vuole assicurare una suddivisione delle liquidità dell'Ente in parte libera e in parte vincolata, in modo da assicurare la disponibilità di fondi per il pagamento di spese finanziate con entrata a destinazione vincolata per legge.

L'Organo di Revisione prende atto che alla data del 25.06.2024 non risultano somme di cassa vincolata utilizzate in parte libera e che la giacenza a tale data, come da risultanze dal Tesoriere è la seguente:

Giacenza libera al 25.06.2024	9.306.968,23
Giacenza vincolata su conto da trasferimenti	2.167.166,82
Giacenza vincolata su conto da prestiti	
Saldo al 25.06.2024	11.474.135,05

Si dà atto che nella contabilità dell'Ente il saldo della giacenza vincolata è pari ad € 2.167.166,82= il Responsabile dei servizi finanziari ha accertato la rispondenza tra le risultanze e i documenti esaminati.

Il Responsabile dei Servizi Finanziari  
Dott.ssa Alessandra Biondi



Per Presa Visione

Il Presidente del Collegio Revisori  
Dott. Roberto Dell'Omodarme

Componenti del collegio  
Dott. Andrea Bertoncini

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa Rosanna Mattera

Il Sindaco Uscente  
Dott.ssa Francesca Brogi

Il Sindaco entrante  
Dott. Gabriele Gasperini