



COMUNE di TAVERNOLA BERGAMASCA

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

AI SENSI DELL'ART. 224 DEL D. LGS. 267/2000

L'anno duemiladiciannove, il giorno quattro del mese di luglio, alle ore 15,00, in Tavernola Bergamasca, presso la sede Municipale

sono presenti:

- 1) Sig. Filippo Colosio, nella qualità di Sindaco uscente del Comune di Tavernola Bergamasca;
- 2) Sig. Ioris Danilo Pezzotti, nella qualità di Neo Sindaco del Comune di Tavernola Bergamasca, eletto nelle consultazioni popolari del 26 Maggio 2019;
- 3) Dott. Giuseppe Ioppolo, nella qualità di Revisore dei Conti del Comune di Tavernola Bergamasca;
- 4) Dott. Nunzio Pantò, nella qualità di Segretario del Comune di Tavernola Bergamasca;
- 5) Rag. Mariangela Vitali, nella qualità di Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Tavernola Bergamasca;

Premesso

Che l'art. 224 del T.U. 267/2000 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”;

Che, a seguito della Consultazione Elettorale del 26 maggio 2019 è stato eletto alla carica di Sindaco del Comune di Tavernola Bergamasca il Sig. Ioris Danilo Pezzotti;

Che si rende necessario, pertanto, procedere alla verifica straordinaria di cassa come previsto dall'art. 224 del T.U. 267/2000;

Che tale verifica, eseguita alla data del 27/05/2019, data di insediamento del neo Sindaco, trova concordanza nei dati del Tesoriere Comunale U.B.I. – Unione Banche Italiane - con le scritture contabili dell'Ente ed evidenzia il seguente risultato:

ENTRATE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO di CASSA AL 01/01/2019		2.143.829,79	2.143.829,79
Reversali emesse dal n 1 al n. 705	487.363,30		
Reversali riscosse		487.363,30	487.363,30
Reversali da riscuotere			
Riscossioni da regolarizzare con reversali		58.353,86	58.353,86
TOTALE ENTRATE		2.689.546,95	2.689.546,95
USCITE			
Mandati emessi dal n. 1 al n. 649	1.067.346,33		
Mandati pagati		1.060.229,87	1.060.229,87
Mandati da pagare		7.116,46	
Mandati a copertura			
Pagamenti da regolarizzare		512,05	512,05
TOTALE USCITE		1.067.858,38	1.060.741,92
Saldo risultante dal Conto di diritto		1.621.688,57	
Saldo risultante da Conto di fatto			1.628.805,03

Che le somme vincolate a specifica destinazione, alla stessa data, ammontano ad € 44.761,80 corrispondenti alle somme anticipate da Regione Lombardia per i lavori di riqualificazione dell'area in via Riva di Solto (€ 9.761,80) e per i lavori di realizzazione nuovo marciapiede tratto Gallinarga-Corno (€ 35.000,00). La differenza di € 59,00 rispetto alle risultanze della tesoreria (€ 44.702,80) riguarda il mandato n. 401 del 18.04.2019 contabilizzato erroneamente nelle somme vincolate e stornato da parte del tesoriere su richiesta dell'ente, come risulta nella successiva verifica di cassa al 07.06.2019 (€ 44.761,80).

Che alla data del 27/05/2019 non è stata richiesta alcuna anticipazione di cassa.

Che alla data del 27/05/2019 si evidenzia quanto segue :

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi;
2. è stato disposto il pagamento delle competenze stipendiali di giugno;
3. è stata rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
4. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
5. è rispettato il principio della competenza finanziaria potenziata nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.
6. risulta correttamente tenuta, da parte di professionista esterna, la contabilità Iva dalla quale risulta una situazione di credito di € 1.212,63==;

7. per l'anno 2019 non è stato attivato il Servizio Economato in quanto non se ne è ravvisata la necessità gestionale;
8. risultano conservati nella cassaforte dell'ufficio ragioneria del Comune, seppur privi di efficacia, n. 8 libretti di deposito per un totale di EURO 3.369,10 restituiti dalla tesoreria in data 01.02.2019 – ns. prot. 822 - in evasione alle nuove disposizioni normative di cui al D.Lgs. 25.05.2017 n. 90 art. 3;
9. risultano le seguenti partecipazioni azionarie, i cui titoli sono depositati presso le rispettive sedi societarie:

Cogeme S.p.A.	quota partecipazione 0,009%	importo partecipazione: € 365,00;
Servizi Comunali S.p.A.	quota partecipazione 3,559%	importo partecipazione € 333.840,00;
Uniacque S.p.A.	quota partecipazione 0,22%	importo partecipazione € 4.522,00;
Tutela Ambientale del Sebino srl	quota partecipazione 1,54%	importo partecipazione € 1.540,00;

10. i saldi dei conti correnti postali al 31.5.2019 sono di seguito riepilogati:

CCP n. 12708244 Servizio tesoreria	Euro	528,52==
CCP n. 86730165 Addizionale comunale	Euro	1.638,52==
CCP n. 7631681 TARSU	Euro	1.825,63==
CCP n. 11561248 Entrate patrimoniali	Euro	313,92==

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 27.05.2019.

Tale verifica sarà trasmessa in copia al Tesoriere U.B.I. – Unione Banche Italiane.

Tavernola Bergamasca, 04.07.2019

Letto, firmato e sottoscritto

Il Sindaco uscente – Sig. Filippo Colosio _____

Il Sindaco subentrante - Sig. Ioris Danilo Pezzotti _____

Il Revisore dei Conti – Dott. Giuseppe Ioppolo _____

Il Segretario Comunale – Dott. Nunzio Pantò _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario – Rag. Mariangela Vitali _____