



COMUNE DI ALPIGNANO

PROVINCIA DI TORINO

VERBALE N. 56 DEL 08/10/2020 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 8 del mese di ottobre, alle ore 10,30, nella sede comunale, alla presenza:

- del Sindaco uscente, rappresentato dal Sub-Commissario dott.ssa Francesca Stallone (nominato con nota della Prefettura di Torino – Protocollo n. 16419/2019 – Area II – del 09/04/2020 pervenuta all'Ente in data 10/04/2020 con protocollo n. 8928/2020), delegato dal Commissario Straordinario dott. Paolo Accardi, legale rappresentante dell'ente, con nota protocollo n. 23587/2020 del 06/10/2020;
- del neoeletto Sindaco Steven Giuseppe PALMIERI a seguito del ballottaggio svoltosi nei giorni 4-5 ottobre 2020;
- del Collegio dei Revisori del Comune di Alpignano, nominato ai sensi dell'art. 234 del T.U.E.L. con delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 19/07/2018 per il periodo 02/09/2018-01/09/2021, così composto:

rag.	Franco DEAMICIS	Presidente
dott.ssa	Elvira POZZO	Componente
dott.	Andrea FEA	Componente

dando atto che è assente giustificato il dott. Andrea FEA;

- della dott.ssa Ilaria GAVAINI, Segretario generale del Comune di Alpignano;
- del dott. Massimo CANGINI, Direttore Area Finanziaria del Comune di Alpignano, a ciò nominato con decreto del Sindaco n. 21/2019 del 16/12/2019 per l'anno 2020.

La seduta è stata convocata per provvedere alla verifica straordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 224 del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 71 commi 2-3 del Regolamento di contabilità dell'Ente (approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 61 del 28/11/2017 e s.m.i.), a seguito delle elezioni amministrative, con il ballottaggio dei giorni 4-5 ottobre 2020, nelle quali è stato eletto il nuovo Sindaco nella persona dell'ing. Steven Giuseppe PALMIERI.

Si dà inoltre atto che la presente costituisce anche verifica ordinaria di cassa del terzo trimestre 2020 considerata la prossimità delle date oggetto di verifica.

Si rileva che:

- la contabilità finanziaria è tenuta in modo meccanizzato;
- le procedure contabili consentono una immediata verifica sullo stato di realizzo delle entrate e di pagamento delle spese;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali;
- alla data del 5/10/2020, ultimo giorno del ballottaggio, risultano emessi n. 4746 reversali e n. 2624 mandati.

L'ultima reversale di incasso del 05/10/2020 è la n. 4746 di € 807,99 con causale "Ritenuta Irpef su competenze professionali in riferimento a giudizio innanzi tribunale di Torino - Sezione lavoro".

L'ultimo mandato di pagamento del 05/10/2020 è il n. 2624 di € 175,34 con causale "Fondo pensione Perseo - quote a carico dipendente".

Successivamente si procede alla verifica del saldo di cassa dell'Ente alla data del 05/10/2020, con riferimento alla rilevazione dei dati contabili alla sera del 5 ottobre 2020.

Si prendono in esame i tabulati e i prospetti forniti dal servizio finanziario dell'Ente relativi alle risultanze contabili alla data del 05/10/2020 sia dell'Ente sia del Tesoriere comunale - Banca Unicredit S.p.A., rilevati attraverso l'accesso on-line del conto corrente di tesoreria. Copia dei medesimi viene acquisita agli atti e allegata al presente verbale per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato A).

Dalla verifica dei dati contabili presi in esame, si evidenziano le seguenti risultanze:

Scritture tesoreria alla data del 05/10/2020		Scritture Ente alla data del 05/10/2020	
ENTRATE		ENTRATE	
<i>Reversali registrate (dalla n. 1 alla n. 4746)</i>	€ 8.616.963,56	<i>Reversali emesse dal n. 1 al n. 4746</i>	€ 8.616.963,56
<i>Reversali da riscuotere</i>	(-) € 807,99		
<i>Riscossioni da regolarizzare</i>	€ 212.866,10		
Totale Entrate	€ 8.829.021,67		
USCITE		USCITE	
<i>Mandati registrati (dal n. 1 al n. 2624)</i>	€ 9.637.818,54	<i>Mandati emessi dal n. 1 al n. 2624</i>	€ 9.637.818,54
<i>Mandati da pagare</i>	(-) € 8.771,94		
<i>Provvisori in uscita da regolarizzare</i>	€ 158.811,48		
Totale Uscite	€ 9.787.858,08		
Fondo cassa al 01/01/2020	€ 2.230.664,49		
Totale Entrate	(+) € 8.829.021,67		
Totale Uscite	(-) - € 9.787.858,08		
Fondo cassa al 05/10/2020 del tesoriere	€ 1.271.828,08		

Anticipazioni di tesoreria

Si dà atto che l'Ente nel corso del presente esercizio non è dovuto ricorrere ad alcuna anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del T.U.E.L. e non ha utilizzato fondi vincolati per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 TUEL.

Cassa vincolata

La situazione della cassa vincolata alla data del 05/10/2020 è la seguente:

Saldo iniziale al 01/01/2020	€ 1.282.986,32
Saldo alla data del 05/10/2020	€ 27.418,98

Conti correnti dell'ente

Si dà atto che i conti correnti intestati al Comune di Alpignano risultano essere quelli elencati nel prospetto allegato al presente verbale - Allegato B;

La situazione dei conti correnti postali alla data del 05/10/2020 è quella risultante dal prospetto del servizio Bancoposta - Allegato C.

Agenti contabili

Premesso che:

- l'*economista comunale* è individuato con deliberazione del Commissario Prefettizio, assunta con i poteri della Giunta comunale, n. 2 del 14/01/2020 nella persona della Sig.ra Rosa Crisafulli e il sostituto in quella della Sig.ra Emanuela Valeriani.

- gli *agenti contabili* riscuotitori per l'anno 2020 sono stati nominati con decreto del Commissario n. 2/2020 del 14/01/2020, di seguito elencati:

CRISAFULLI Rosa – economista comunale (Area Finanziaria)

VALERIANI Emanuela – vice economista (Area Finanziaria)

MORELLO Tiziana – agente polizia municipale (Area Polizia Municipale)

CAPOZZA Santina – agente polizia municipale (Area Polizia Municipale)

SBODIO Maria Luisa - istruttore direttivo (Area Polizia Municipale–attività economiche)

FERRETTI Franco – istruttore direttivo (Area Affari Generali–Servizi demografici, statistici ed elettorale)

CORONA Pasqualina – esecutore amministrativo (Segreteria delle Aree “Lavori Pubblici” e “Sviluppo e Tutela del Territorio”)

BUSO Paola - istruttore amministrativo (Area Servizi Culturali, Promozione e Sport)

CIBRARIO Davide – istruttore amministrativo (Biblioteca)

ZAIA Iuna - istruttore amministrativo (Area Servizi alla Persona)

- con decreto del Commissario n. 5/2020 del 02/04/2020 vi è stata un'integrazione della nomina degli agenti contabili comunali per l'anno 2020 con i dipendenti di seguito indicati:

DEMERTZIS SILVANA (Istruttore Amministrativo) (Area Affari Generali–Servizi demografici, statistici ed elettorale);

GIVONE ALESSIA (Istruttore Amministrativo) (Area Affari Generali–Servizi demografici, statistici ed elettorale).

Si procede con la verifica dei saldi di cassa alla data del 05/10/2020 degli agenti contabili come risultanti dalle comunicazioni degli stessi tenute agli atti d'ufficio così come di seguito:

- la gestione di cassa dell'agente contabile sig.ra *CRISAFULLI Rosa* (Economo comunale) risulta di € 10.255,48 come da giornale di cassa economale al 05/10/2020 e di seguito dettagliata:

> il saldo di cassa economale al 30/09/2020 ammonta ad € 10.273,14 ed è determinato

da:

- un saldo iniziale al 30/06/2020 di € 9.682,11;
- buoni di pagamento dal n. 86 al n. 109 per un totale di € 903,80 del 3° trimestre 2020 (da reintegrare);
- incassi nel terzo trimestre 2020 di € 676,94 - buoni di riscossione dal n. 109 al n. 152, (da riversare);
- riscossione in data 31/07/2020, con quietanze dal n. 1363 al n. 1373, dell'importo di € 973,55 quale reintegro spese economali 2° trimestre 2020 di cui alla determinazione del Direttore Area Finanziaria n. 348 del 23/07/2020;
- riversamento in tesoreria in data 31/07/2020 con quietanza n. 3661 dell'importo di € 155,66 quali incassi del 2° trimestre 2020 (buoni di riscossione dal n. 98 al n. 108) per buoni mensa dipendenti.

il saldo di cassa economale al 05/10/2020 risulta pertanto determinato da:

- saldo alla data del 30/09/2020 di € 10.273,14;
- buoni di pagamento dal n. 110 al n. 112 per un totale di € 57,48 relativi al periodo dal 01/10/2020 al 05/10/2020 (da reintegrare);
- incassi per € 39,82 - buoni di riscossione dal n. 153 al n. 154 per il periodo dal 01/10/2020 al 05/10/2020 (da riversare).

Il saldo effettivo di cassa al 05/10/2020 risulta di € 9.929,48 anziché di € 10.255,48, in quanto in data 14/09/2020, l'economo ha anticipato € 326,00 come da richiesta dell'Area LL.PP. agli atti dell'Ufficio Economato (Determina n. 423/2020 del 14/09/2020), per pagamento tassa di registro e acquisto marche da bollo necessari per stipula di convenzione tra il Comune di Alpignano e l'ASL imputata sul capitolo di spesa dell'Area LL.PP. da rimborsare all'economo con apposito atto di liquidazione.

- la gestione di cassa dell'agente contabile sig.ra *BUSO Paola* (Area servizi culturali e sport) risulta di € 0,00;
- la gestione di cassa dell'agente contabile sig.ra *CAPOZZA Santina* (Agente di Polizia municipale) risulta di € 29,40;
- la gestione di cassa dell'agente contabile Sig. *CIBRARIO Davide* (Biblioteca) risulta di € 0,00;
- la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra *CORONA Pasqualina* (Ufficio edilizia privata) risulta di € 1.873,02;
- la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra *SBODIO Maria Luisa* (Ufficio attività economiche) risulta di € 5,20;
- la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra *ZAIA Iuna* (Area servizi alla persona) risulta di € 0,52;
- la gestione di cassa dell'agente contabile Sig.ra *DEMERTZIS SILVANA* (Area affari generali - riscossione diritti di anagrafe e stato civile) di € 4.138,91.

La verifica ha termine con la redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Alpignano, 08/10/2020

Il Sindaco uscente/Sub-Commissario

dott.ssa Francesca STALLONE



Handwritten signature of Francesca Stallone in blue ink, written over a horizontal line.

Il Sindaco neo-eletto

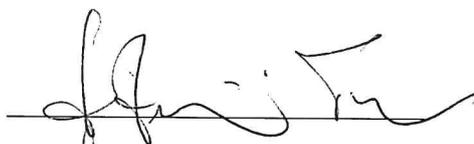
ing. Steven Giuseppe PALMIERI



Handwritten signature of Steven Giuseppe Palmieri in blue ink, written over a horizontal line.

Il Collegio dei Revisori

rag. Franco DEAMICIS



Handwritten signature of Franco Deamicis in black ink, written over a horizontal line.

dott.ssa Elvira POZZO



Handwritten signature of Elvira Pozzo in black ink, written over a horizontal line.

Il Segretario generale

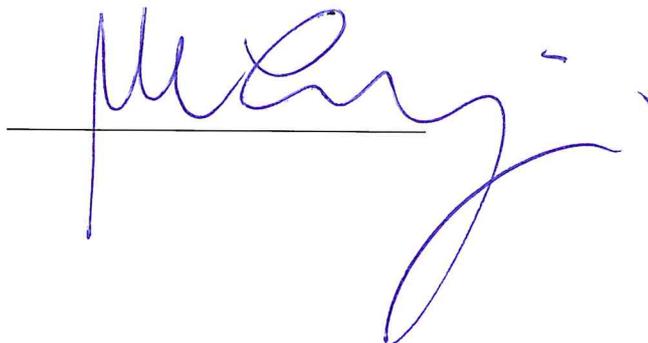
dott.ssa Ilaria GAVAINI



Handwritten signature of Ilaria Gavaini in black ink, written over a horizontal line.

Il Direttore Area finanziaria

dott. Massimo CANGINI



Handwritten signature of Massimo Cangini in blue ink, written over a horizontal line.

