



Provincia di Padova

**VERIFICA DI CASSA TRIMESTRALE
AI SENSI DELL'ART. 223 COMMA 1 D.LGS. N. 267/2000**

L'Organo di Revisione, composto dal Dott. Gianluigi Bettiol, Martino Dall'Oca (non presente alla seduta odierna) e Dott. Graziano Sacchiero, Revisori nominati, ai sensi dell'art. 234 e seguenti del TUEL, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 96 del 26.07.2018, procedono, in data 09 aprile 2019 alle ore 9.30, alla verifica ordinaria di cassa, del tesoriere e degli agenti contabili ai sensi dell'art. 223 comma 1 del D.lgs. n. 267/2000 alla data del 31 marzo 2019.

Atteso che questo Organo in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni.

Ai sensi del T.U. approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 provvede, nell'odierna seduta, allo svolgimento delle seguenti attività:

1) Verifica ordinaria della gestione del servizio di Tesoreria e di Cassa

Premesso che:

- il servizio di Tesoreria è stato affidato con determinazione del Responsabile Servizi Generali dell'Unione n. 44 del 12.12.2014 alla Cassa di Risparmio del Veneto – Gruppo Intesa San Paolo in base alla Convenzione approvata per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2019;
- si è provveduto a verifiche e controlli sulla situazione di cassa del Tesoriere;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica.

TESORERIA COMUNALE	
Fondo iniziale di cassa 01/01/2019	3.392.690,91
Riscossioni del periodo (01/01-31/03/2019)	1.357.334,60
Riscossioni da regolarizzare	1.594.462,69
Entrate Totali	6.344.488,20
Pagamenti del periodo (01/01-31/03/2019)	1.605.889,44
Pagamenti da regolarizzare	12.827,21
Uscite Totali	1.618.716,65
Fondo Cassa al 31/03/2019	4.725.771,55

COMUNE DI CADONEGHE	
Entrate	
Fondo iniziale di cassa 01/01/2019	3.392.690,91
Reversali emesse (da n. 1 a n. 325)	1.357.408,52
Entrate Totali	4.750.099,43
Uscite	
Mandati emessi (da n. 1 a n. 593)	1.668.784,63
Uscite totali	1.668.784,63
Fondo cassa al 31/03/2019	3.081.314,80

RICONCILIAZIONE DEI SALDI	
Fondo cassa 31/03/2019 - Tesoreria	4.725.771,55
Fondo cassa 31/03/2019 - Comune	3.081.314,80
Saldo da riconciliare	1.644.456,75
Il saldo è così giustificato:	
+Entrate in attesa di contabilizzazione	1.594.462,69
-Reversali trasmesse al Tesoriere e non riscosse	73,92
-Uscite in attesa di contabilizzazione	12.827,21
+Mandati trasmessi al Tesoriere e non pagati	61.268,36
+Mandati non ancora ricevuti e contabilizzati	1.626,83
Totale	1.644.456,75
Quadratura	-

Il Collegio dei Revisori prende atto

- della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa del Tesoriere con quella della contabilità comunale
- del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del D. Lgs. 267/2000, del regolamento comunale di contabilità e delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio;
- che alla data del 31.03.2019 i conti correnti postali intestati all'Ente presentavano i seguenti saldi:

Conto Corrente Postale	Saldo al 31/03/2019
n. 11266350 - Servizio di Tesoreria	45.436,83
n. 17108358 - Cosap Tesoreria	17.543,18
n. 1040071118 - Pubblicità	42.055,87

2) Controllo del servizio economato e degli agenti contabili

Premesso che

- il servizio economato è istituito e disciplinato dal Regolamento di contabilità approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 78 del 15.11.2001 e successive modifiche ed integrazioni;
- l'economista comunale dal 01.01.2017 è il dr. Roberto Pinton;
- il servizio economato gestisce le spese nei termini previsti dal Regolamento di contabilità;
- il fondo iniziale previsto è di Euro 15.000,00;
- l'economista ha un conto corrente bancario aperto presso il tesoriere.

Gestione delle spese:

Alla data del 31.03.2019 risultano emessi n. 12 buoni di pagamento per un importo complessivo di Euro 1.592,64 non rimborsati per € 394,70.

Il saldo alla data odierna del conto corrente bancario è pari a Euro 12.597,97.

Il Collegio provvede alle ore 11 alla conta fisica della cassa economato e degli agenti contabili, alla data del 09/04/2019, di cui si riportano i saldi e le corrispondenze riscontrate dalle 3 casse in dotazione:

- **Cassa economato Euro 414.69** il Collegio prende atto della conciliazione dell'importo con il prospetto messo a disposizione;
- **Agente Contabile (Biasio Fabio) Euro 465,00 versato in banca il 05.04.2019**
- **Agenti contabili (Tessari Martina) Euro 1.227,40** il Collegio prende atto della conciliazione dell'importo con il prospetto messo a disposizione.

3) Osservazioni finali:

La verifica di cassa si conclude alle ore 11:30.

Cadoneghe, lì 09 aprile 2019

L'Organo di Revisione

Dott. Gianluigi Bettiol

Dott. Martino Dall'Oca

Dott. Graziano Sacchiero