



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, Dott. Martino Dall'Oca 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 3 marzo 2020 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 dicembre 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 (01/01-31/12/2019)	8.527.793,87
Riscossioni da regolarizzare	2.140.257,05
Entrate Totali	14.060.741,83
Pagamenti del periodo (01/01-31/12/2019)	8.759.135,84
Pagamenti da regolarizzare	272.928,70
Uscite Totali	9.032.064,54
Fondo Cassa al 31/12/2019	5.028.677,29

COMUNE DI CADONEGHE	
Entrate	
Fondo iniziale di cassa 01/01/2019	3.392.690,91
Reversali emesse (da n. 1 a n. 1961)	8.527.793,87
Entrate Totali	11.920.484,78
Uscite	
Mandati emessi (da n. 1 a n. 3025)	8.759.135,84
Uscite totali	8.759.135,84
Fondo cassa al 31/12/2019	3.161.348,94

RICONCILIAZIONE DEI SALDI	
Fondo cassa 31/12/2019 - Tesoreria	5.028.677,29
Fondo cassa 31/12/2019 - Comune	3.161.348,94
Saldo da riconciliare	1.867.328,35
Il saldo è così giustificato:	
+Entrate in attesa di contabilizzazione	2.140.257,05
-Uscite in attesa di contabilizzazione	272.928,70
Totale	1.867.328,35
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 31.12.2019 i conti correnti postali intestati all'Ente presentavano i seguenti saldi:

Conto Corrente Postale	Saldo al 31/12/2019
n. 11266350 - Servizio di Tesoreria	2.434,09
n. 17108358 - Cosap Tesoreria	5.342,95
n. 1040071118 - Pubblicità	878,49

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 al 31.08.2019 è stato il dr. Roberto Pinton; dal 01.09.2019 è la dr.ssa Patrizia Tonello, come da decreto sindacale n. 68 del 01.09.2019;
- il servizio economico 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.

Dal conto della gestione per l'anno 2019 risultano emessi n. 53 buoni di pagamento - di cui n. 36 dal dr. Roberto Pinton e n. 17 dalla dr.ssa Patrizia Tonello - per un importo complessivo di Euro 4.908,43.

Dal conto della gestione per l'anno 2019 dell'agente contabile interno (Tessari Martina) risulta un totale incassato in contanti pari a Euro 46.807,07.

3) Osservazioni finali:

La verifica di cassa si conclude alle ore 10.30.

Cadoneghe, lì 3 marzo 2020

L'Organo di Revisione

Dott. Gianluigi Bettiol

Dott. Martino Dall'Oca

Dott. Graziano Sacchiero

