



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 17 ottobre 2019 alle ore 10.30 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 30 settembre 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 (01/01-30/09/2019)	4.927.828,36
Riscossioni da regolarizzare	2.582.285,64
Entrate Totali	10.902.804,91
Pagamenti del periodo (01/01-30/09/2019)	6.621.543,69
Pagamenti da regolarizzare	503,48
Uscite Totali	6.622.047,17
Fondo Cassa al 30/09/2019	4.280.757,74

COMUNE DI CADONEGHE	
Entrate	
Fondo iniziale di cassa 01/01/2019	3.392.690,91
Reversali emesse (da n. 1 a n. 1063)	4.927.828,36
Entrate Totali	8.320.519,27
Uscite	
Mandati emessi (da n. 1 a n. 2316)	6.683.908,19
Uscite totali	6.683.908,19
Fondo cassa al 30/09/2019	1.636.611,08

RICONCILIAZIONE DEI SALDI	
Fondo cassa 30/09/2019 - Tesoreria	4.280.757,74
Fondo cassa 30/09/2019 - Comune	1.636.611,08
Saldo da riconciliare	2.644.146,66
Il saldo è così giustificato:	
+Entrate in attesa di contabilizzazione	2.582.285,64
-Uscite in attesa di contabilizzazione	503,48
+Mandati trasmessi al Tesoriere e non pagati	62.364,50
Totale	2.644.146,66
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 30.09.2019 i conti correnti postali intestati all'Ente presentavano i seguenti saldi:

Conto Corrente Postale	Saldo al 30/09/2019
n. 11266350 - Servizio di Tesoreria	4.792,60
n. 17108358 - Cosap Tesoreria	5.844,50
n. 1040071118 - Pubblicità	1.744,54

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'economo comunale dal 01.01.2017 al 31.08.2019 è stato il dr. Roberto Pinton; dal 01.09.2019 è la d.ssa Patrizia Tonello, come da decreto sindacale n. 68 del 01.09.2019;
- il servizio economale gestisce le spese nei termini previsti dal Regolamento di contabilità;
- il fondo iniziale previsto è di Euro 15.000,00;
- l'economo ha un conto corrente bancario aperto presso il tesoriere.

Gestione delle spese:

Alla data odierna risultano emessi nell'anno 2019 n. 39 buoni di pagamento – di cui n. 36 dal dr. Roberto Pinton e n. 3 dalla d.ssa Patrizia Tonello - per un importo complessivo di Euro 4.181,96, di cui gli ultimi 3 non ancora rimborsati per la somma totale di € 95,00.

Il saldo alla data odierna del conto corrente bancario è pari a Euro 13.684,93.

Il Collegio provvede alle ore 11:00 alla conta fisica della cassa economato e degli agenti contabili, alla data del 17/10/2019, di cui si riportano i saldi e le corrispondenze riscontrate dalle 3 casse in dotazione:

- **Cassa economato Euro 1.220,07** il Collegio prende atto della conciliazione dell'importo con il prospetto messo a disposizione;
- **Agente Contabile (Biasio Fabio)** non fa più nessun incasso a seguito modifica della procedura di pagamento: dal 31 marzo 2019 gli utenti versano esclusivamente in tesoreria comunale;
- **Agenti contabili (Tessari Martina) Euro 3.396,78** il Collegio prende atto della conciliazione dell'importo con il prospetto messo a disposizione, relativamente alle Casse n. 1, 3 e 4.

3) Osservazioni finali:

La verifica di cassa si conclude alle ore 11:15.

Cadoneghe, lì 17 ottobre 2019

L'Organo di Revisione
 Dott. Gianluigi Bettiol
 Dott. Martino Dall'Oca
 Dott. Graziano Sacchiero

