

**COMUNE DI SARCEDO**  
Verbale n. 19 del 21.10.2019  
**VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA**

Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità armonizzato;

Visto l'art. 223 del T.U.E.L. e ss.mm.e int.

premessò che

Il servizio di tesoreria è stato affidato all'istituto Intesa Sanpaolo S.p.A per il periodo 01/01/2019-31/12/2023 in base ad apposita convenzione firmata in data 11.03.2019 rep. 40 ;

Il servizio di economato è disciplinato nel Regolamento di Contabilità Armonizzato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 19.12.2016;

considerato

Che il Dott. De Negri Gabriele ha provveduto ad ispezioni e controlli;

Che il controllo della documentazione giustificativa della gestione fino alla data odierna è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

attesta quanto segue

**A) Tesoreria comunale**

A) che il saldo di cassa relativo al conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 30.09.2019 risultante dal giornale di cassa è di Euro **1.288.284,60**

Esso corrisponde, dopo le opportune rettifiche di conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente al 30.09.2019 pari ad Euro **756.082,88**

| <b>PROSPETTO DI CONCILIAZIONE</b>   |                   |
|---|-------------------|
| Saldo di cassa dell'Ente al 30.09.2019                                      | <b>756.082,88</b> |
| Mandati non liquidati dal Tesoriere   | 29.701,80         |
| Reversali emesse dal Comune e contabilizzate ma non incassate dal Tesoriere |                   |
| Mandati emessi dall'Ente e non contabilizzati dal Tesoriere                 | 104.416,75        |
| Reversali emesse dal Comune e non contabilizzate dal Tesoriere              | -5.339,95         |

|   |                     |
|---|---------------------|
| Riscossioni non regolarizzate con reversali dal Tesoriere | 458.470,57          |
| Pagamenti non regolarizzati con mandati dal Tesoriere     | -55.047,45          |
| <b>Saldo cassa del Tesoriere al 30.09.2019</b>            | <b>1.288.284,60</b> |

B) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2019                         | 1.528.003,67      |
| <b>Reversali emesse dal 01.01.2019 al 30.09.2019</b> |                   |
| - in c/competenza                                    | 1.711.105,46      |
| - in c/residui                                       | 296.756,88        |
| <b>Mandati emessi dal 01.01.2019 al 30.09.2019</b>   |                   |
| - in c/competenza                                    | 2.449.377,61      |
| - in c/residui                                       | 330.405,52        |
| <b>Saldo di cassa dell'Ente al 30.09.2019</b>        | <b>756.082,88</b> |

C) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del T.U.E.L. e del regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare che per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

- sono stati effettuati alcuni campionamenti sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime del T.U.E.L.;

**B) Servizio economato.**

a) che il saldo di cassa al 21.10.2019 risulta essere il seguente:

|  |      |          |
|--|------|----------|
| - fondo cassa iniziale al 01.01.2019                           | euro | 1.000,00 |
| - integrazione mandato di pagamento n. 1013 del 24.06.2019     | euro | 300,00   |
| - spese sostenute nel mese di ottobre e non ancora reintegrate | euro | 99,75    |
| - disponibilità a pagare                                       | euro | 1.200,25 |
| - introiti mese di ottobre e non ancora scaricati              | euro | 0,00     |
| - disponibilità di cassa                                       | euro | 1.200,25 |

- b) che nel rendiconto mensile di cassa sono riportati cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati;
- c) che l'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;
- d) che le spese pagate dall'economato sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli.

**C) CONTROLLO VERSAMENTI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E RITENUTE FISCALI**

Il revisore dà atto che risultano regolarmente effettuati dal 01.07.2019 al 30.09.2019.

Sarcedo, lì 21 ottobre 2019

Il Revisore Unico  
Dott. De Negri Gabriele

---