

COMUNE DI SARCEDO
Verbale n. 12 del 27.04.2020
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 31.03.2020 risultante dal giornale di cassa è di Euro **1.769.583,55**

Esso corrisponde, dopo le opportune rettifiche di conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente al 31.03.2020 pari ad Euro **1.331.681,57**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE	
Saldo di cassa dell'Ente al 31.03.2020	1.331.681,57
Mandati non liquidati dal Tesoriere	71.168,82
Reversali emesse dal Comune e contabilizzate ma non incassate dal Tesoriere	-16.088,59
Mandati emessi dall'Ente e non contabilizzati dal Tesoriere	11.000,82
Reversali emesse dal Comune e non contabilizzate dal Tesoriere	-1.539,51

Riscossioni non regolarizzate con reversali dal Tesoriere	404.260,31
Pagamenti non regolarizzati con mandati dal Tesoriere	-30.899,87
Saldo cassa del Tesoriere al 31.03.2020	1.769.583,55

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 01.01.2020	1.769.383,78
Reversali emesse dal 01.01.2020 al 31.03.2020	
- in c/competenza	354.350,82
- in c/residui	213.925,09
Mandati emessi dal 01.01.2020 al 31.03.2020	
- in c/competenza	683.202,19
- in c/residui	322.775,93
Saldo di cassa dell'Ente al 31.03.2020	1.331.681,57

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 20.04.2020 risulta essere il seguente:

- fondo cassa iniziale al 01.01.2020	euro	1.500,00
- spese sostenute nel mese di marzo/aprile e non ancora reintegrate	euro	182,25
- disponibilità a pagare	euro	1.317,75
- introiti mese di marzo/aprile e non ancora scaricati	euro	0,00
- disponibilità di cassa	euro	1.317,75

- 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 01.01.2020 al 31.03.2020.

lì 27.04.2020

Il Revisore Unico
Dott. De Negri Gabriele
