



Comune di Pederobba

Provincia di Treviso

Piazza Case Rosse 14 – 31040
Pederobba
www.comune.pederobba.tv.it

Codice fiscale: 83001210265
partita IVA: 01199310267

Centralino: 0423 680911
Telefax: 0423 68185

VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Verbale n. 19 del 31/10/2019

- Addì 31/10/2019 alle ore 09,30 circa presso la sede del Comune di Pederobba (Tv), il Revisore dei Conti nella persona del Dott. Silvano Finotti alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Ornella Baron,
- VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;
 - VISTA la deliberazione consiliare di nomina n. 46 del 22/11/2018, esecutiva ai sensi di legge;
 - VISTI

REGOLAMENTO	DELIBERATO IL	√
– degli uffici e dei servizi	– G.C. 37 del 19.03.2008	x
– di contabilità	– C.C. 83 del 27.11.1997	x
– dei controlli interni	– C.C. 2 del 13.02.2013	x
– dell'economato	– G.C. 31 del 18.05.2006	x
– degli agenti contabili	– //	
– del consiglio	– C.C. 115 del 30.11.1995	x
– della cosap/tosap	– C.C. 28 del 04.03.1995	x
- IMU	– C.C. 22 del 17.05.2012	x
- TASI	– C.C. 11 del 09.04.2014	x
- IRPEF	– C.C. 6 del 27.02.2007	x

ALTRI DOCUMENTI	√
– statuto	x
– programma triennale del fabbisogno di personale	x
– programma triennale ed elenco annuale lavori pubblici.	x
– convenzione del servizio di tesoreria.	x
– elenco organismi partecipati e rapporti contrattuali in essere.	x

il revisore assume la funzione attribuita con la summenzionata delibera ed acquisisce la documentazione predisposta dall'Ente.

Verifica quindi quanto segue

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

Il regolamento di contabilità prevede autonome verifiche di cassa da parte dell'amministrazione dell'ente.

A) TESORERIA COMUNALE

- 1) La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata in data 27.03.2015 con Veneto Banca ora Intesa Sanpaolo, con scadenza il 31.12.2019;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/12/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 1.488.252,83 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 862.725,28;

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere non concordano sulla differenza ricordata, la differenza tra il raffronto dei saldi è di €. 48.018,17 dovuta alla reversale n. 1175 del 09/09/2019 di €. + 49.968,17 elaborata nella contabilità dell'Ente e non ancora trasmessa alla Tesoreria e il mandato n. 1919 del 20/09/2019 per €. – 1.950,00 trasmesso in data 20/09/2019, rifiutato dalla Tesoreria per un errore di quietanza e ritrasmissione in data 11/10/2019.

3) Si evidenzia nel seguente prospetto la situazione:

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	1.488.252,83
entrate	
reversali riscosse	2.647.821,55
riscossioni da regolarizzare	131.206,52
totale delle entrate	2.779.028,07
uscite	
mandati pagati	3.598.050,96
pagamenti da regolarizzare	0,00
totale delle uscite	3.598.050,96
saldo risultante	669.229,94

situazione presso la contabilità dell'ente

fondo cassa a inizio esercizio	1.488.252,83
entrate	
reversali emesse (ultima reversale n. 1266)	2.697.789,72
totale delle entrate	4.186.042,55
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1932)	3.636.634,44
totale delle uscite	3.636.634,44
saldo risultante	549.408,11

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	669.229,94
saldo risultante presso l'ente	549.408,11
differenza da raccordare	119.821,83

Al 30/06/2019 esistono saldi da riconciliare:

Riscossioni da regolarizzare con reversali	131.206,52
Mandati da pagare (contributi stipendi di giugno scadenza 16/10/2019)	36.633,48
differenza da raccordare	167.840,00

B) SERVIZIO ECONOMATO

- Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del 3° trimestre 2019 è pari a € 9.012,59.
- Il denaro è depositato:
 - presso il conto corrente bancario N. IT61K0306961914100000002593, appositamente istituito presso la Tesoreria Comunale, il cui saldo alla data del 30.09.2019 risulta essere pari € 9.012,59;
 - presso la cassaforte del Comune, per € 0,00.
- Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- L'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.
- Le spese pagate dall'Economista sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

C) CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore assume i saldi al 30.09.2019 dei conti correnti postali intestati al Comune e ne verifica la consistenza e la corretta gestione. Il revisore accerta che sono state emesse le reversali di scarico rispettivamente:

- Euro 726,38 dal c/c 86266905 il 29/07/2019
- Euro 9.874,57 dal c/c 16206310 il 29/07/2019

dei conti correnti postali, e la sostanziale conformità con le disposizioni del vigente regolamento di contabilità comunale. I conti correnti postali sono i seguenti:

- numero 16206310 intestato al comune di Pederobba sul quale confluiscono gli introiti dei servizi vari erogati dal comune stesso;
- numero 860266905 intestato al comune di Pederobba sul quale confluiscono gli introiti di addizionale IRPEF

Sugli stessi, nel trimestre in esame, non è stato effettuato alcun prelevamento.

D) PARERI.

Nel trimestre considerato sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri in materia di:

	√
1) strumenti di programmazione economico-finanziaria	√
2) proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio	no
3) modalità di gestione dei servizi e proposte di costituzione o di partecipazione ad organismi esterni	no
4) proposte di ricorso all'indebitamento	no
5) proposte di utilizzo di strumenti di finanza innovativa, nel rispetto della disciplina statale vigente in materia	no
6) proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio e transazioni	no
7) proposte di regolamento di contabilità, economato, provveditorato,	no
- patrimonio e di applicazione dei tributi locali	no

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è depositata nel fascicolo dell'organo di revisione, presso l'Ente.

La verifica termina alle ore 12.00.

Si invita a trasmettere copia del presente verbale al Sindaco, Presidente del Consiglio Comunale, al Segretario Comunale

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti

dott. Silvano Finotti