

**COMUNE DI TRIBANO**

Piazza Martiri della Libertà n. 6 – 35030 Tribano (PD)

C.F. e P.IVA 00683160287

**VERBALE VERIFICA DI CASSA 1° TRIMESTRE 2024**

L'anno 2024 addì 03 del mese di maggio, presso la sede del Comune, la sottoscritta Dott.ssa Claudia Castellani, nominata Revisore Unico del conto del Comune di Tribano (PD) con delibera del Consiglio comunale del 14/02/2022 n. 1, ai sensi degli artt. 233 e 239 del D.lgs. n. 267/2000, ricevuta dall'Ente la documentazione richiesta, procede a trattare il seguente o.d.g.:

- 1) verifica di cassa del primo trimestre 2024;
- 2) varie ed eventuali.

E' presente anche il Responsabile finanziario Rag. Emanuela Cognolato.

Il sottoscritto Revisore Unico

- assistito dalla Rag. Emanuela Cognolato, Responsabile del Settore Finanziario del Comune, il quale mette a disposizione tutti gli atti ed i documenti necessari alle operazioni di verifica e fornisce, dettagliatamente, tutte le indicazioni ed informazioni richieste;
- atteso che il sottoscritto, 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;
- visto lo statuto;

**procede**

a sensi dell'art. 239 del Testo Unico Approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, allo svolgimento delle seguenti attività:

a) VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA.

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Monte Paschi di Siena per il periodo fino al 31/12/2026 in base al contratto Rep. 40124 racc. 20466 del 15/6/21;
- Il Consiglio Comunale di Tribano con proprio atto n. 31 del 10/11/2016, ha approvato lo schema di convenzione per la concessione del servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2017 al 31/12/2022.
- Con la determina del servizio del responsabile finanziario n. 192 del 17/10/2016 è stato approvato il disciplinare di gara e il bando di gara. Espletata la gara, con determinazione del responsabile del servizio economico finanziario n. 206 del 22/12/2016.

*Cl*

- Con nota del Comune n. 8941 del 20/10/21, in base all'art. 1 comma 2, affidamento del servizio della convenzione di tesoreria è stata richiesta la disponibilità al rinnovo del servizio stesso il periodo 1/1/2022 al 31/12/2026.

**VERIFICA DI CASSA 1° TRIMESTRE 2024 (art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000).**

Dall'esame del giornale di cassa dell'Ente alla data del 31.03.2024 risultano i seguenti dati contabili:

Fondo di cassa all'01.01.2024			<b>1.762.333,50</b>
Reversali (n.	Emesse	Competenza	537.048,55
		Residui attivi	281.661,90
<b>Totale reversali (A)</b>			<b>818.710,45</b>
Mandati emessi (n.		Competenza	777.714,63
		Residui passivi	518.381,99
<b>Totale Mandati (B)</b>			<b>1.296.096,62</b>
<b>FONDO DI CASSA DI DIRITTO AL 31.03.2024 (fondo di cassa + A - B)</b>			<b>1.284.947,33</b>

Dall'esame dell'estratto conto del tesoriere comunale MONTE PASCHI DI SIENA – Agenzia di Tribano (Pd) - alla data del 31.03.2024 risultano i seguenti dati contabili:

Fondo di cassa al 01.01.2024	1.762.333,50
+ riscossioni effettuate dall'01.01.2024 al 31.03.2024	1.021.305,35
<b>Totale</b>	<b>2.783.638,85</b>
- pagamenti effettuati dall'01.01.2024 al 31.03.2024	1.281.524,77
<b>FONDO DI CASSA DI FATTO AL 31.03.2024</b>	<b>1.502.114,08</b>

Il saldo del Tesoriere **non coincide** con quello del giornale di cassa dell'Ente, in quanto alla data del 31.03.2024 erano state effettuate le seguenti operazioni:

Mandati emessi e non pagati	Reversali emesse e non rimosse	Pagamenti eseguiti senza mandato	Riscossioni eseguite senza reversale	Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere	Reversali emesse e non caricate dal Tesoriere
18.382,87	zero	3.811,02	202.594,90	zero	zero

Ca

- Il riepilogo dei dati contabili anzidetti comporta il seguente risultato:

FONDO DI CASSA DI DIRITTO	<b>1.284.947,33</b>
+ mandati emessi e non pagati al 31.03.2024	18.382,87
- reversali emesse e non caricate dal Tesoriere al 31.03.2024	zero
<b>Saldo al 31.03.2024</b>	<b>1.303.330,20</b>
FONDO DI CASSA DI FATTO	<b>1.502.114,08</b>
+pagamenti eseguiti senza mandato al 31.03.2024	3.811,02
- mandati emessi e non caricati dal Tesoriere al 31.03.2024	zero
- riscossioni eseguite senza reversale al 31.03.2024	202.594,90
+ reversali emesse e non caricate dal Tesoriere al 31.03.2024	zero
<b>Saldo al 31.03.2024</b>	<b>1.303.330,20</b>

### SERVIZIO ECONOMATO

Premesso che con mandato n. 1 del 17.01.2024 all' Economo del Comune è stata anticipata la somma di €. 3.750,00 per la gestione del servizio relativo all' anno 2024.

Il Revisore procede alla verifica del conto economale alla data del 17.04.2024, dalla quale emerge quanto segue:

Conto 1 CASSA ECONOMALE GENERALE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
<b>Residui Anno Precedente</b>			
<b>Anticipazioni (*)</b>		3.750,00	
<b>Bollette Emesse in Entrata</b>		0,00	
<b>Bollette Emesse in Uscita (*)</b>			1.308,58
<b>Bollette Provvisorie Emesse (*)</b>			0,00
<b>Bollette di Entrata Restituite</b>			
<b>Bollette di Uscita Rimborsate (*)</b>		1.308,58	
<b>Restituzione Anticipazioni (*)</b>			
	<b>Disponibilità a Pagare</b>		<b>3.750,00</b>
	<b>DISPONIBILITA' DI CASSA</b>		<b>3.750,00</b>

- (\*) Elementi utilizzati per il calcolo della disponibilità a pagare

Si passa poi alla verifica delle reversali e mandati a campione.

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il sottoscritto Revisore ha verificato, per il primo trimestre 2024:

*CG*

REVERSALI:

- n. 64 del 15/02/2024 per un totale € 123,30 per split iva fornitori Enel Energia mandato n. 179 del 15/2/2024;
- n. 157 del 12/03/2024 per euro 147,17 interessi da conto corrente economale anno 2023;
- n. 171 del 15/03/2024 di euro 113,02 per ritenute su emolumenti mese di marzo 2024;
- n. 204 del 05/04/2024 di euro 7.671,69 per split iva su fattura Costruzioni stradali Martini Silvestro srl, mandato n. 580 del 5/4/2024;

MANDATI:

- n. 185 del 16/02/2024 di euro 92,91 per indennità di esproprio lavori di costruzione piste ciclabili secondo stralcio;
- n. 411 del 06/03/2024 di euro 3.843,00 per manutenzione del verde, pagamento fattura n.21/PA del 29/02/2024 Aura Cooperativa sociale;
- n. 498 del 15/03/2024 di euro 75,92 per versamento ritenute marzo 2024 per conto terzi;
- n. 555 del 04/04/2024 alla ditta Dirignani Loris pr saldo fattura n.1. del 08/03/2024 per manutenzione patrimonio comunale di euro 5.978,00, come da atto di liquidazione dell'Ente del 11/03/2024 n. 71;

Si passa alla verifica dei saldi dei conti correnti postali in Euro:

Azienda	Coordinate conto	Descrizione	Data contabile	Saldo contabile
0000517622	IT62R0760112100001047594344	Rapporto inserito automaticamente	31.04.2024	41.324,06
0000517622	IT09Y0760112100000011317351	Comune Tr. Servizi	31.03.2024	1.773,29
0000517622	IT21Y0760112100000016800351	Comune Tr. - T.O.	31.03.2024	2.210,46
0000517622	IT28W0760112100000086650751	Comune Tr. AD	31.03.2024	2.861,31

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazione di cassa.

\* \* \*

La situazione di cassa contante fornita dall'economista, al 03/05/2024 come verificato, ha una disponibilità di cassa di Euro 214,25, così formata:

Valore unitario in euro	Quantità	Totale in euro
50,00	0	0,00
20,00	10	200,00
10,00	0	0
5,00	1	5,00

W

2,00	2	4,00
1,00	3	3,00
0,50	3	1,50
0,20	3	0,60
0,10	0	0,00
0,05	1	0,05
0,02	2	0,04
0,01	6	0,06
<b>Totale</b>	<b>31</b>	<b>214,25</b>

Il sottoscritto revisore riceve il Conto della Gestione dall'economista comunale.

L'ufficio anagrafe non ha cassa più cassa contanti ma utilizza solo modalità di incasso pos e pago PA.

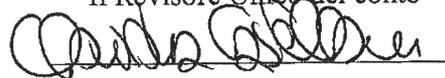
Si verifica che è presente un agente contabile di fatto, Vigile Sig. Mattia Manfrin che detiene il secondo pos per procedere all'incasso delle sanzioni del codice della strada.

Dal Conto di gestione – primo trimestre 2024 - emerge che:

- viene consegnato all'economista in data 19 gennaio 2024 il Fondo economale è di € 3.750,00.
- il saldo di cassa alla data del 31 dicembre 2023 ammonta ad euro zero e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa dell'esercizio 2023;
- nel giornale di cassa risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati ed i rimborsi accreditati;
- le spese pagate dall'economista sono nei limiti dettati dal regolamento economale datato 2018 e successive integrazioni;
- sono stati verificati a campione, e ritenuti regolari, i seguenti conti: mandato n. 178/2024 del 18/04/2024 di euro 191,07 per rimborso spese economali progetto biblioteca anno 2024.

Si procede alla sottoscrizione, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Revisore Unico del conto



(Dott.ssa Claudia Castellani)

