

# COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

## REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 21 DEL 29.05.2019

### VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA IN OCCASIONE DEL PASSAGGIO DI CONSEGNE DA PARTE DEL SINDACO USCENTE AL SINDACO NEO-ELETTO NELLE ELEZIONI COMUNALI DEL 26 MAGGIO 2019.

Preso atto dell'art. 224 del T.U. 267/2000 che dispone di provvedere alla verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco e che alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 26 maggio 2019 hanno determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica della Sig.ra Sartori Stefania;

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica prevista e dettata in via ordinaria dall'art. 223 del T:U: 267/2000 con l'intervento di:

Sig.ra Sartori Stefania – Sindaco entrante

Sig. Dal Zilio Mauro – Sindaco uscente

Dr. Longo Silvano – Segretario comunale

Rag. Bovo Antonietta – Responsabile del servizio finanziario

Dr. Sarragioto Gianni – Revisore dei conti

Il giorno 29 del mese di maggio 2019, alle ore 15.00, i sopra nominati, riuniti presso la sede municipale dell'Ente, hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa attraverso il rendiconto telematico del Tesoriere Comunale (INTESA SANPAOLO SPA) riscontrandolo con le scritture contabili in essere alla data del 27/05/2019

La verifica ha dato il seguente risultato contabile:

- a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 27/05/2019 risultante dal giornale di cassa è di €1.749.802,45.
- b) 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	= €	1.631.070,80
Reversali emesse (fino al n. 1147)	+ €	2.301.203,94
Sommano	= €	3.932.274,74
Mandati emessi (fino al n. 1061)	- €	2.293.745,96
<b>Saldo di cassa presso l'ente</b>	= €	<b>1.638.528,78</b>

c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2019	= €	1.631.070,80
Reversali ricevute e riscosse	+ €	2.279.136,56
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+ €	65.693,37
Totale Entrate	=€	3.975.900,73
Mandati pagati	- €	2.166.499,58
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- €	59.598,70
Totale Uscite	= €	2.226.098,28
<b>Saldo di cassa presso Tesoriere</b>	= €	<b>1.749.802,45</b>

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	<b>111.273,67</b>
--	---	-------------------

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€	- 22.067,38
Riscossioni senza reversale	€	+ 65.693,37
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+ 127.246,38
Pagamenti senza mandato	€	- 59.598,70
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	<b>111.273,67</b>

Si prende atto quindi, tramite questa conciliazione, che la consistenza di cassa del TESORIERE corrisponde, alla data del 27 maggio 2019, a quella dell'ENTE.

Si evidenzia inoltre che:

- la situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 89 in data 23/05/2019 (rev. n. 1147 e mandato n. 1061) trasmesso al Tesoriere telematicamente il 23/05/2019;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- è rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
- è correttamente tenuta la contabilità iva;

- sono state regolarmente pagate le ritenute irpef relative alle varie retribuzioni, compensi e contributi;
- il Comune è intestatario di tre conti correnti postali, come meglio sotto individuati, aventi le seguenti disponibilità di cassa alla data del 27 maggio 2019:
  - € 563,43 IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI
  - € 1.525,01 TESORERIA
  - € 4.401,51 POLIZIA MUNICIPALE
- il conto dell'economista è regolarmente tenuto e vistato dal Responsabile del servizio finanziario e l'anticipazione emessa, che rientra nel totale dei pagamenti, al netto dei rimborsi effettuati è pari alla giacenza di cassa aumentata delle entrate riscosse e non versate corrispondenti a € 767,10;
- i conti degli altri agenti contabili sono regolarmente tenuti e trimestralmente controllati dal revisore dei conti;
- alla data del 27 maggio 2019 gli agenti contabili registrano le seguenti giacenze di cassa:
  - agente contabile MUSSATO FRANCO €89,00;
  - agente contabile CONTE NICLA €1.720,86;

Si rileva quindi di approvare la seguente verifica straordinaria di cassa ai sensi art. 224 T.U. 267/2000 dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 27/05/2019.

IL SINDACO ENTRANTE

F.to Sartori Stefania

IL SINDACO USCENTE

F.to Dal Zilio Mauro

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Dr. Longo Silvano

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Antonietta Rag. Bovo

IL REVISORE DEI CONTI

F.to Sarragioto dr. Gianni