## **COMUNE DI LIMENA**

(Provincia di Padova)

## VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 3 del mese di DICEMBRE dell'anno 2021 alle ore 08:30 nella sede Municipale è presente il Revisore Unico dr. Cristiano Maccagnani nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 59 in data 29 dicembre 2020 per il triennio 2021-2023.

#### IL REVISORE

visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000 che obbliga lo stesso alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'articolo 233 del D.Lgs. n. 267/2000;

visto l'art. 239, comma 1 lett. f, del D.Lgs. n. 267/2000che richiama gli obblighi stabiliti dall'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

visto l'art. 239, comma 1 lett. c, del D.Lgs. n. 267/2000che impone un generale obbligo di vigilanza sulla regolarità della gestione contabile, finanziaria ed economica;

## PREMESSO CHE

- a) il servizio di tesoreria, dal 1 gennaio 2021, è stato affidato al Monte dei Paschi di Siena s.p,a,, in base ad apposita convenzione deliberata con atto di Consiglio Comunale n. 39 del 05.11.2020;
- b) il servizio di economato è stato affidato alla sig.ra Girotto Mara con delibera di Giunta Comunale n. 116 del 28.07.2021, sostituita dalla Dr.ssa Monica Cardin, che in qualità di Responsabile dei Servizi Finanziari e sostituto dell'economo, assiste il Revisore per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra.

# DA ATTO QUANTO SEGUE

# 1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi dal 1º gennaio al 30 settembre 2021 n. 1963 reversali d'incasso e n. 2576 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 28/09/2021 per € 10.948,78 con causale: "Proventi da attività accertativa TASI (A COPERTURA)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 29/09/2021 per € 24,16 con causale: "PAGAMENTO TASSE DI PROPRIETA MEZZI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA LOCALE, MEZZI IN DOTAZIONE AGLI UFFICI COMUNALI E MEZZI IN DOTAZIONE AL SERVIZIO DI VIABILITA ANNO 2021"

Vengano accertati, sulla base di controlli a campione estratti con criterio casuale, i seguenti: i mandati di pagamento e reversali di incasso:

N. MANDATO	DATA	CO/RE	CAUSALE	
1892	02/07/2021	Co	Liquidazione ft Traffic Tecnology ft	verificato
			456pa	
2087	06/08/2021	Со	Contributo per affido familiare	verificato
N.REVERSALE	DATA	CO/RE	CAUSALE	
1392	02/07/2021	со	Ritenuta split payment su ft Traffic	verificato
			Tecnology – collegata al mand. 1892	
1482	24/07/2021	со	Entrate violazione codice della strada	verificato
)			(COPERTURA)	

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.

# 2) VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2021

#### Giornale di cassa

Fondo di cassa all' inizio dell'esercizio 2021		+	4.027.546,42
Reversali emesse dal n. 1 al n. 1.963		/+	5.128.162,44
di cui	Profession and the second		
Conto competenza	4.350.388,81		
Conto residui	777.773,63		
Mandati emessi dal n. 1 al n. 2576		-	5.631.596,96
di cui			
Conto competenza	4.881.378,54		
Conto residui	750.218,42	Mary 18 September 19 September	
Saldo contabile del giornale di cassa al 30/09/2021			3.524.111,90
		-	

Il Tesoriere della Banca Monte dei Paschi di Siena s.p.a. presenta un estratto del conto corrente alla data del 30 settembre 2021 intestato al Comune di Limena che evidenzia:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2021	+	4.027.546,42	
Reversali riscosse al 30/09/2021		4.965.278,25	
Riscossioni senza reversali	+	436.268,07	
Totale (a)		9.429.092,74	
Mandati pagati al 30/09/ 2021	-	5.527.038,78	
Pagamenti senza mandato	2 ( )	896,70	
Totale (b)		5.527.935,48	
Saldo del conto di fatto		3.901.157,26	
Il saldo del conto di diritto al 30/09/2021 presentato dal tesorie	ere ev	idenzia:	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2021	+	4.027.546,42	
Reversali riscosse al 30/09/2021 dist. 214 del 29/09/21	+	5.023.061,53	
Riscossione senza reversale	+	436.268,07	
Reversali da riscuotere WM120	-	57.783,28	
Totale Entrate	=	9.429.092,74	
Mandati pagati dist. 215 del 28/09/21	+	5.631.560,49	
Pagamenti senza mandato	+	896,70	
Mandati da pagare	-	104.521,71	
Totale Uscite	=	5,527.935,48	
Saldo del conto di diritto al 30 giugno 2021		3.901.157,26	
Per quanto attiene il conto di fatto, il Revisore, provvede alla ricon	ciliazi	one del saldo di con	ne segue:
Saldo contabile del giornale di cassa al 30/09/2021		3.524.111,90	
Mandati da contabilizzare dal tesoriere	+		mand. 2575
Reversali da contabilizzare	- :	105.100,91	dist. 215
Riscossioni senza reversali	+	436.268,07	
Pagamenti senza mandato	-	896,70	
Mandati da pagare	+	104.521,71	
Reversali da riscuotere	/4.5	57.783,28	
Totale		3.901.157,26	
DIFFERENZA	and the steel of		

di cui:

presso la tesoreria della Banca d'Italia

Banca d'Italia €. 3.901.375,91

girofondi in entrata non contabilizzati  $\in$ . -1.999,67 girofondi in uscita in attesa di contabilizzazione  $\in$ . 1.781,02

La gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 e seguenti del Decreto Legislativo 18.8.2000 n. 267, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

# 3) VERIFICA SUGLI AGENTI CONTABILI

Il sottoscritto Revisore procede, quindi, al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica dei relativi provvedimenti di nomina.

- > che l'economo comunale nominato dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 116 del 28/07/2021 è la sig.ra Girotto Mara, sostituita dalla Dr.ssa Monica Cardin per la presente verifica di cassa;
  - o che il saldo di cassa del servizio di economato, alla data odierna 3 DICEMBRE 2021 ore 08:30 è di € 960,00 come da giornale di cassa economale;
  - o che nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati;
- ➤ 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;
- > Le spese pagate dall'economato sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli;
- > Che il denaro è conservato nell'apposita cassettina depositata nella cassaforte comunale;

Si rileva che l'agente contabile dr.ssa Tiziana Valesin nominato con delibera di Giunta comunale n. 99 del 31/07/2018 non incassa i diritti di anagrafe-stato civile e carte di identità in quanto le entrate vengono incassate tramite il portale PAGOPA.

# 4) VIGILANZA SULLA REGOLARITA' DELLA GESTIONE

Con riferimento all'attività di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione sia con riferimento all'acquisizione delle entrate che all'effettuazione delle spese, e di quanto ancora stabilito nei principi di revisione contabile degli enti locali nonché nell'art. 239, comma 1 lett. c, del D.Lgs. n. 267/2000, si è proceduto alla verifica della copertura dei provvisori di entrata e di uscita.

Il Revisore Unico, alle ore 12.00, a conclusione della verifica odierna dispone la trasmissione di copia del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario e agli Agenti Contabili nonché al Sindaco.

Li, 03/12/2021

Il Révisore Unico

