

**COMUNE DI SARCEDO**  
Verbale n. 1 del 30.01.2020  
**VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA**

Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità armonizzato;

Visto l'art. 223 del T.U.E.L. e s.m.i.

premessi che

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 31.12.2019 risultante dal giornale di cassa è di Euro 1.769.383,78

Esso corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2019 pari ad Euro **1.769.383,78** :

| <b>PROSPETTO DI CONCILIAZIONE</b>                              |                       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Saldo di cassa dell'Ente al 31.12.2019                         | <b>€ 1.769.383,78</b> |
| Mandati non pagati dal Tesoriere                               | € 0,00                |
| Mandati emessi dall'Ente e non contabilizzati dal Tesoriere    | € 0,00                |
| Pagamenti non regolarizzati con mandati dal Comune             | € 0,00                |
| Reversali emesse dal Comune e non contabilizzate dal Tesoriere | € 0,00                |
| Riscossioni non regolarizzate con reversali dal Comune         | € 0,00                |
| <b>Saldo cassa del Tesoriere al 31.12.2019</b>                 | <b>€ 1.769.383,78</b> |

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 01/01/2019                         | € 1.528.003,67 |
| <b>Reversali emesse dal 01/01/2019 al 31/12/2019</b> |                |
| - in c/competenza                                    | € 3.836.716,44 |
| - in c/residui                                       | € 371.204,27   |
| <b>Mandati emessi dal 01/01/2019 al 31/12/2019</b>   |                |

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| - in c/competenza                             | -€ 3.620.130,67       |
| - in c/residui                                | -€ 346.409,93         |
| <b>Saldo di cassa dell'Ente al 31/12/2019</b> | <b>€ 1.769.383,78</b> |

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 30.01.2020 risulta essere il seguente:

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| - fondo cassa iniziale                                         | euro 1.500,00 |
| - spese sostenute nel mese di gennaio e non ancora reintegrate | euro 44,90    |
| - disponibilità a pagare                                       | euro 1.455,10 |
| - disponibilità di cassa                                       | euro 1.455,10 |

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 01.10.2019 al 31.12.2019.

Li 30/01/2020

Il Revisore Unico  
Dott. De Negri Gabriele

