

COMUNE DI ARADEO  
PROVINCIA DI LECCE

COMUNE DI ARADEO  
Prot. N°0001843 in ARRIVO  
del 13-02-2020

Categoria 2 Classe 11



ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 31	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa al 31/12/2019
Data 13/02/2020	

L'anno 2020, il giorno 13 del mese di febbraio, alle ore 09,00, presso la sede Municipale, il sottoscritto Revisore dei Conti, dott. Mario Rizzo, procede alla verifica di cassa ordinaria prevista dall'art. 223 del D. Lgs n. 267/2000 per la situazione al 31/12/2019.

Il Revisore constata quanto segue:

**1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI**

1. Risultano emessi dal 1° gennaio al 31/12/2019: n. 2960 reversali d'incasso e n. 3284 mandati di pagamento.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
2. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

2) VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019

**Giornale di cassa**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.183.844,11
Reversali emesse dal n.1 al n. 2960		+ €	7.178.338,45
di cui			
Conto competenza	€	6.303.345,88	
Conto residui	€	874.992,57	
Mandati emessi dal n.1 al n. 3284		- €	7.314.438,46
di cui			
Conto competenza	€	5.496.870,88	
Conto residui	€	1.817.567,58	
<b>Saldo contabile del giornale di cassa</b>		+/- €	<b>3.047.744,10</b>

Il Tesoriere Banca Popolare Pugliese presenta un estratto del conto corrente alla data del 31/12/2019 intestato al Comune di Aradeo che evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.183.844,11
Somme riscosse al 31/12/2019		+ €	7.178.338,45
Riscossioni da regolarizzare con reversali		+ €	0,00
	<b>Totale (a)</b>		<b>10.362.182,56</b>
Somme pagate al 31/12/2019		- €	7.314.438,46
Pagamenti da regolarizzare con mandati		- €	0,00
	<b>Totale (b)</b>		<b>7.314.438,46</b>
<b>Saldo del conto di fatto (a - b)</b>		+/- €	<b>3.047.744,10</b>

Il saldo del conto di diritto al 31/12/2019 presentato dal tesoriere evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.183.844,11
Riscossioni da regolarizzare con reversali		+ €	0,00
Reversali riscosse		+ €	7.178.338,45
	<b>Totali entrate</b>		<b>10.362.182,56</b>
Pagamenti da regolarizzare con mandati		- €	0,00
Mandati pagati		- €	7.314.438,46
Mandati da pagare		- €	0,00
	<b>Totale uscite</b>		<b>7.314.438,46</b>
<b>Saldo del conto di diritto al 31/12/2019</b>		+/- €	<b>3.047.744,10</b>

Per quanto attiene il conto di fatto, lo stesso coincide con il saldo di cassa della gestione dell'Ente e pertanto non è necessaria alcuna riconciliazione.



## Concordanza tra Tesoriere e Banca d'Italia

Saldo Banca d'Italia al 31/12/2019		+ €	3.044.578,56
Saldo del Tesoriere al 31/12/2019		- €	3.047.744,10
Differenza al 31/12/2019		+ €	<b>-3.165,64</b>

Si da atto che alla data della presente verifica non risultano somme pignorate presso la Banca d'Italia.

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 e in particolare che:

1) 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, mediante verifica a campione secondo una procedura prestabilita di estrazione a sorte;

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del TUEL;

Il saldo dei conti correnti postali al 31/12/2019 saranno controllati alla prossima verifica di cassa in mancanza degli e/c alla data odierna.

Sulle somme giacenti sul c/c del Tesoriere non risultano vincoli annotati.

Aradeo, 13/02/2020

Il Revisore  
Dott. Mario Rizzo

