

## VERBALE N. 6

### **VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E ALTRI ADEMPIMENTI**

L'anno 2020 il giorno 27 del mese di aprile.

#### **IL REVISORE DEI CONTI**

nominato con deliberazione di C.C. n. 16 del 10/04/2019 per il triennio 01/05/2019-30/04/2022, provvede alla verifica trimestrale di cassa;

**Visto** lo Statuto, il Regolamento di contabilità ed il Regolamento sui controlli interni;

**Visto** l'art. 223 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267;

#### **Premesso che:**

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare di Vicenza ora Banca Intesa SanPaolo S.p.A. con determinazione n. 155 del 25/05/2016 per il periodo dal 01.06.2016 al 31.12.2020;
- b) con deliberazione n. 28 del 19/06/2017, a seguito della soppressione di Equitalia, il Consiglio Comunale ha affidato all' "Agenzia delle Entrate – Riscossione" il servizio di riscossione coattiva delle entrate comunali, tributarie e patrimoniali;

#### **Premesso altresì:**

**-che** con deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 17/04/2018 è stata effettuata la ricognizione e conferma delle nomine degli agenti contabili interni dell'Ente, di seguito elencati:

	<b>Cognome e nome</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Servizio di riferimento</b>
1	Cornolo' Silvia	Collaboratore professionale	Economato – uffici tributi e ragioneria
2	Sella Sofia	Istruttore Direttivo	Biblioteca
3	Tribbia Anna Rita	Collaboratore professionale	Servizi Demografici

**-Che** con decreto del Sindaco n. 3 del 31/01/2020 è stata nominata agente contabile con decorrenza 01.02.2020 la dipendente di seguito elencata:

	<b>Cognome e nome</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Servizio di riferimento</b>
1	Calvi Lucia	Istruttore	Servizi demografici – rilascio carte di identità elettroniche

**Considerato** che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, attesta quanto segue:

#### **1. Tesoreria Comunale**

- a) il saldo di cassa di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 447.489,95 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

–	saldo di cassa al 01.01.2020	502.945,27
–	riscossioni	606.395,50
–	pagamenti	661.850,82

<b>SALDO</b>	<b>447.489,95</b>
--------------	-------------------

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 32.256,00).

- b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

– saldo di cassa al 01.01.2020	502.945,27
– riscossioni	333.652,88
– pagamenti	684.600,47
<b>SALDO</b>	<b>151.997,68</b>

- c) la riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (differenza € 295.492,27) è determinata dai seguenti elementi:

- riscossioni senza reversale	272.742,62
- reversali non riscosse	0,00
- mandati non pagati	22.749,65
- pagamenti senza mandato	
<b>Differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto</b>	<b>295.492,27</b>

- d) la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del decreto legislativo n. 267/2000, della convenzione del servizio 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 documentate delle riscossioni;
- per i pagamenti:  
sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato Decreto Legislativo 267/2000.

## 2. Servizio di Economato

- a) Il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 24/04/2020 è di € 4.815,55. Il denaro è conservato nel c/c bancario dedicato presso il tesoriere Banca Intesa San Paolo (€ 4.192,41) ed in cassaforte per € 623,41.
- b) l'economo Sig.ra Cornolo' Silvia 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;
- c) le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate (o liquidate) ed imputate ai singoli capitoli di bilancio);
- d) nel periodo dal 01/01/2020 al 24/04/2020 sono stati emessi n. 48 buoni economici numerati progressivamente da n. 1 a n. 48 per un totale complessivo di € 2.683,51.
- e) nel periodo dal 01/01/2020 al 24/04/2020 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 74,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 5 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.5; la somma di € 74,00 incassata risulta per € 66,00 versata in tesoreria comunale e per € 8,00 in contanti depositati in cassaforte;

### 3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore Sig.ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2019 ha riscosso l'importo complessivo di € 435,24 per rilascio di carte di identità elettroniche, cartacee e diritti di segreteria; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
- il riscuotitore Sig.ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2020 al 24/04/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 7,60 per fotocopie; detto importo risulta in cassa;
- Il riscuotitore speciale Sig.ra Calvi Lucia – Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/02/2020 al 24/04/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 666,00 per rilascio di carte di identità elettroniche, cartacee e diritti di segreteria; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
- il riscuotitore Sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2020 al 24/04/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 26,50 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta in cassa;
- il denaro è conservato presso idoneo locale comunale e successivamente versato in Tesoreria;
- sono state rispettate le modalità ed i termini per il versamento in Tesoreria delle somme riscosse;
- le quietanze rilasciate sono conformi a quanto stabilito nel regolamento di riscossione.

### 4. Concessionario della riscossione

- a) al Concessionario della riscossione sono state affidate le seguenti riscossioni di entrate patrimoniali ed assimilate e contributi:
- riscossioni coattive di tributi comunali ed entrate patrimoniali
- b) lo stesso sta provvedendo alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge ed alla convenzione in essere.

### 5. Acquisto di beni e servizi

Presa visione per campione delle determinazioni dei Responsabili di Servizio relative ad impegni di spesa per acquisti di beni e servizi in atti alla data odierna a decorrere dal 01/10/2020 e precisamente:

- determina ufficio affari generali n. 28 del 23/01/2020
- determina ufficio tecnico settore LL.PP. n. 47 del 11/02/2020
- determina ufficio economico finanziario n.72 del 09/03/2020

riscontrando l'avvenuto rispetto delle disposizioni vigenti.

Treviso, 27.04.2020

**IL REVISORE DEI CONTI**

*Dot. Amadeo Bertignoni*

