

VERBALE N.21**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA E ALTRI ADEMPIMENTI**

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| COMUNE DI ARSIERO | |
| Provincia di <u>Vicenza</u> | |
| 13 OTT. 2020 | |
| PROT. N. <u>10840</u> | |
| CAT. <u>IV</u> | CL. <u>4</u> FASC. |

L'anno 2020 il giorno 13 del mese di ottobre.

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;
 - con Decreto del Sindaco n.3 del 31.01.2020 è stato nominato un nuovo agente contabile con decorrenza 01.02.2020;
- di seguito elencati:

| | Cognome e nome | Qualifica | Servizio di riferimento |
|---|-------------------|-----------------------------|---|
| 1 | Cornolo' Silvia | Collaboratore professionale | Economato – uffici tributi e ragioneria |
| 2 | Sella Sofia | Istruttore Direttivo | Biblioteca |
| 3 | Tribbia Anna Rita | Collaboratore professionale | Servizi Demografici |
| 4 | Calvi Lucia | Istruttore | Servizi Demografici per CIE |

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 30/09/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 510.361,45 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 | 1.900.420,37 |
| – | pagamenti | 1.893.004,19 |
| | SALDO | 510.361,45 |

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 34.273,90).

- 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 | 1.793.951,41 |
| – pagamenti | 1.917.854,85 |
| SALDO | 379.041,83 |

- c) la riconciliazione tra il saldo di diritto dell'ente ed il saldo di fatto del tesoriere (differenza - € 131.319,62) è determinata dai seguenti elementi:

| | |
|--|--------------------|
| - riscossioni senza reverse | -106.468,96 |
| - reversali non rimosse | +0,00 |
| - mandati non pagati | -24.850,66 |
| - pagamenti senza mandato | |
| Differenza tra il saldo di diritto e saldo di fatto | -131.319,62 |

- 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 cassa del servizio di economato alla data del 12/10/2020 è di € 4.947,30. Il denaro è conservato nel c/c bancario dedicato presso il Tesoriere Banca Intesa Sanpaolo per € 3.853,15 ed in cassaforte in contanti per € 1.094,15;
- b) l'economo 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 12/10/2020 sono stati emessi n.142 buoni economali numerati progressivamente da n. 1 a n. 142 per un totale complessivo di pagamenti € 7.282,95.
- e) nel periodo dal 01/01/2020 al 20/07/2020 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 343,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 12 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.12; la somma di € 343,00 incassata risulta alla data del 12/10/2020 totalmente versata in tesoreria.

3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2020 al 12/10/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 551,04 per rilascio di carte di identità cartacee e diritti di segreteria; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per € 546,36, in cassa in contanti per € 4,68.
- il riscuotitore sig. ra CALVI Lucia, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/02/2020 al 12/10/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 4.006,00 per rilascio di carte di identità elettroniche e diritti;

detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per l'importo di € 3.940,00; mentre il restante importo di € 66,00 risulta in cassa;

- il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2020 al 12/10/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 87,50 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.

Arsiero, 13 ottobre 2020

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Amadeo Bordinon

