

## VERBALE N. 2

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

<b>COMUNE DI ARSIERO</b>		
Provincia di Vicenza		
<b>22 GEN. 2021</b>		
PROT. N. ....	871	
CAT. ....	CL. ....	FASC. ....
IV	2	

L'anno 2021 il giorno 22 del mese di gennaio.

#### **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:**

- 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;
- con Determina n. 369 del 18/11/2020 è stato rinnovata la concessione del servizio di tesoreria a Banca Intesa Sanpaolo dal 01.01.2021 al 31.12.2024;
- 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**

- il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 880.997,11 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	3.472.509,78
–	pagamenti	3.094.457,94
	<b>SALDO</b>	<b>880.997,11</b>

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 58.514,62).

- 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	3.472.509,78
– pagamenti	3.094.457,94
<b>SALDO</b>	<b>880.997,11</b>

Il Revisore prende atto della corrispondenza a fine anno 2020 dei dati di diritto dell'Ente con quelli di fatto del Tesoriere.

- c) 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) Dal conto di gestione dell'anno 2020 risulta regolarmente effettuata la restituzione del fondo anticipato di € 5.000,00 in data 24/12/2020;
- 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 31/12/2020 sono stati emessi n. 181 buoni economici numerati progressivamente da n. 1 a n. 181 per un totale complessivo di € 9.709,24.
- e) nel periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 417,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 15 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.15; la somma di € 417,00 incassata risulta alla data del 31/12/2020 totalmente versata periodicamente in tesoreria comunale.

## 3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2020 al 31/01/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 893,73 per rilascio di carte di identità elettroniche e cartacee del mese di gennaio 2020 e per 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 01/02/2020 al 31/12/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 10,00 per fotocopie; detto importo risulta totalmente versato presso la tesoreria comunale;



- il riscuotitore sig. ra CALVI LUCIA, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/02/2020 al 31/12/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 4.481,00 per carte di identità elettroniche; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
- il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020 ha riscosso l'importo complessivo di € 121,30 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
- 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.

Il Revisore ha verificato la correttezza dell'adempimento.

Arsiero, 22/01/2021

**IL REVISORE DEI CONTI**

*Dott. Amedeo Bordinon*

