

## VERBALE N.20

### **VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA**

L'anno 2021 il giorno 23 del mese di luglio

#### **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 Intesa SanPaolo S.p.A. con determinazioni n. 369 del 18/11/2020 per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2024 e che con la stessa è stato sottoscritto il contratto Rep. 2450 in data 15/03/2021;
- 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 (Calvi Lucia);
  - con Decreto del Sindaco n.11 del 30.07.2020 è stato nominato agente contabile, la Sig.ra Filippi Giada a decorrere dal 01.08.2020 per maneggio denaro parcheggio a pagamento periodo giugno/settembre;
- 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
4	Calvi Lucia	Istruttore	Servizi Demografici per CIE
5	Filippi Giada	Istruttore	Ufficio Tecnico

**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 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 863.897,14 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

–	saldo di cassa al 01.01.2021	880.997,11
–	riscossioni	1.856.914,71
–	pagamenti	1.874.014,68
<b>SALDO</b>		<b>863.897,14</b>

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 20.224,54).

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

- saldo di cassa al 01.01.2021	880.997,11
- riscossioni	1.781.581,36
- pagamenti	1.845.182,70
<b>SALDO</b>	<b>817.395,77</b>

- c) la riconciliazione tra il saldo di diritto dell'ente ed il saldo di fatto del tesoriere (differenza - € 46.501,37) è determinata dai seguenti elementi:

- riscossioni senza reverse	-80.423,26
- reversali non riscosse	+5.089,91
- mandati non pagati	-33.678,79
- pagamenti senza mandato	+62.510,77
<b>Differenza tra il saldo di diritto e saldo di fatto</b>	<b>-46.501,37</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 cassa del servizio di economato alla data del 19/07/2021 è di € 4.942,70. Il denaro è conservato nel c/c bancario dedicato presso il Tesoriere Banca Intesa Sanpaolo per € 4.472,73 ed in cassaforte in contanti per € 469,97;
- 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 01/01/2021 al 19/07/2021 sono stati emessi n. 106 buoni economici numerati progressivamente da n. 1 a n. 106 per un totale complessivo di pagamenti € 3.715,09.  
Nel periodo dal 01/01/2021 al 19/07/2021 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 296,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 7 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.7; la somma di € 296,00 incassata risulta alla data del 19/07/2021 versata in tesoreria per € 273,00 mentre € 23,00 risultano in cassa.

## 3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 19/07/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 197,62 per diritti di segreteria; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per € 197,36 (bollette n. 160-279-473-610-717-908-1019-1148-1253-1423-1554-1711-1919), in cassa in contanti per € 0,26.
- il riscuotitore sig. ra CALVI Lucia, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 19/07/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 5.277,00 per rilascio di carte di identità elettroniche e diritti; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per l'importo di € 5.255,00; mentre il restante importo di € 22,00 risulta in cassa;
- il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2021 al 19/07/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 50,30 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta in cassa;
- l'agente contabile FILIPPI Giada, nel periodo 01/06/2021 al 19/07/2021 ha raccolto dal parcometro in località Pria la somma di € 2.661,50: tale somma risulta anche versata in tesoreria (boll. N. 1134-1142-1231-1298-1317).
- 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, 23 luglio 2021

**IL REVISORE DEI CONTI**

*Dott. Amedeo Bordignon*



