

VERBALE N.27**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA**

L'anno 2021 il giorno 12 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:

- 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;
- 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:

	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
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

- il saldo di cassa di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 774.299,42 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	2.540.645,35
-	pagamenti	2.647.434,04
SALDO		774.299,42

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 110.224,54).

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

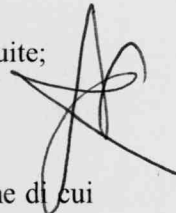
- saldo di cassa al 01.01.2021	880.997,11
- riscossioni	2.480.508,47
- pagamenti	2.670.614,59
SALDO	690.890,99

- c) la riconciliazione tra il saldo di diritto dell'ente ed il saldo di fatto del tesoriere (differenza - € 83.408,43) è determinata dai seguenti elementi:

- riscossioni senza reversale	-63.384,06
- reversali non riscosse	+3.247,18
- mandati non pagati	-23.271,55
- pagamenti senza mandato	+0,00
Differenza tra il saldo di diritto e saldo di fatto	-83.408,43

- 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 – Economo Sig.ra Cornolo' Silvia

- a) Il saldo cassa del servizio di economato alla data del 11/10/2021 è di € 4.781,55. Il denaro è conservato nel c/c bancario dedicato presso il Tesoriere Banca Intesa Sanpaolo per € 4.238,18 ed in cassaforte in contanti per € 543,37;
- 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 11/10/2021 sono stati emessi n. 158 buoni economici numerati progressivamente da n. 1 a n. 158 per un totale complessivo di pagamenti € 5.762,90.
Nel periodo dal 01/01/2021 al 11/10/2021 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 400,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 13 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.13; la somma di € 400,00 incassata risulta alla data del 11/10/2021 totalmente versata in tesoreria.

3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 11/10/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 258,84 per diritti di segreteria; detto importo

risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per € 232,60 (bollette n. 160-279-473-610-717-908-1019-1148-1253-1423-1554-1711-1919-2038-2181-2334-2557), in cassa in contanti per € 26,24 (di cui € 20,00 per rilascio numeri civici ed € 6,24 per diritti di segreteria).

- il riscuotitore sig. ra CALVI Lucia, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/08/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 7.044,00 per rilascio di carte di identità elettroniche e diritti; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per l'importo di € 7.044,00; a partire dal 01/09/2021 i versamenti dei diritti per il rilascio delle carte di identità elettroniche viene effettuato con modalità elettronica attraverso il sistema PagoPa.
- il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/201 al 11/10/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 79,70 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta versato in tesoreria per € 60,00 con bolletta n. 2180 del 17/08/2021, e per € 19,70 in cassa.
- l'agente contabile FILIPPI Giada, nel periodo 01/06/2021 al 04/10/2021 ha raccolto dal parcometro in località Pria la somma di € 6.883,80: tale somma risulta anche versata in tesoreria (boll. N. 1134-1142-1231-1298-1317-1387-1455-1480-1502-1554-1574-1637-1733-1852). Il pagamento dell'utilizzo del parcheggio a decorrere dal 01/10/2021 è sospeso.
- 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 rimosse;
- 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, 12 ottobre 2021

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Amedeo Bordignon



