

VERBALE N. 03/2017

**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI**

L'anno 2017 il giorno 31 del mese di GENNAIO alle ore 10:15

IL REVISORE DEI CONTI

nominato con deliberazione di C.C. n. 32 del 29/12/2016 per il triennio 2017-2019, 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 Cassa di Risparmio di PD e RO ora Cassa di Risparmio del Veneto con determinazione n. 377 del 21/12/2014 per il quinquennio 2015/2019;
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 7 del 19.04.1968 ed affidato con Decreto Sindacale n. 17/2011 alla sig.ra Anna Cremonese con decorrenza 01.01.2012;
- c) il servizio di riscossione interna è stato svolto dai Sigg. Santi Anna, Rizzi Giorgio;
- d) al Concessionario della riscossione EQUITALIA spa è stato affidato l'incarico per la riscossione di entrate a norma del DPR n. 43/88;
- e) agente contabile consegnatario di titoli azionari risulta il sig. Antonio Tasso, nominato con deliberazione di Giunta Comunale nr. 1 del 14/01/2013;

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 della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2016 risultante dal giornale di cassa è di € 3.109.759,20 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

• saldo di cassa al 01.01.2016	2.709.628,45
• riscossioni	3.544.224,00
• pagamenti	3.144.093,25
SALDO	3.109.759,20

(Il totale delle somme a specifica destinazione ammonta ad € 0,00).

Il saldo di cassa risulta così composto:

✓ conto base principale	€ 3.109.759,20	
✓ sottoconto mutui Cassa DD.PP.	€ 0,00	(somme non svincolabili)
✓ sottoconto mutui altri istituti	€ 0,00	(somme svincolabili)
✓ sottoconto oneri urbanizzazione	€ 0,00	(somme svincolabili)

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:

a) 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;

b) 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;

c) il Tesoriere custodisce i seguenti titoli e valori di proprietà dell'Ente;

- Depositi cauzionali € 13.993,72

2. Servizio di Economato

a) il saldo di cassa del servizio di economato è di € 7.945,40 il denaro è conservato presso la Cassa di Risparmio di PD-RO e in cassaforte;

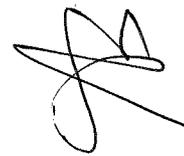
b) l'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;

c) le spese pagate dall'economato sono state preventivamente autorizzate (o liquidate) ed imputate ai singoli capitoli (od interventi di bilancio);

e) sono stati emessi n.35 buoni economali numerati progressivamente da n. 92 a n. 126 .

3. Riscuotitori speciali

- il saldo di cassa del riscuotitore sig. RIZZI GIORGIO è di € 4,50
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra SANTI ANNA è di € 232,70
- 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;

b) lo stesso sta provvedendo alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge ed alla convenzione in essere.

5. Acquisto di beni e servizi (art. 1 c. 4 L. 191/04)

Preso 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 e precisamente:

- determina n. 431 del 28/10/2016
- determina n. 476 del 29/11/2016
- determina n. 538 del 28/12/2016

riscontrando l'avvenuto rispetto delle disposizioni vigenti

Si da atto che sono stati acquisiti in copia i seguenti documenti:

- Monitoraggio pareggio di bilancio al 31/12/2016 inviato il 23/01/17
- Prospetti Fabbisogni Standard FC20U: dati strutturali inviato il 19/01/2017 e dati contabili/personale inviati il 18/01/2017

Dispone quindi di mettere a disposizione copia del presente verbale:

- al Consiglio Comunale
- ai singoli agenti contabili ed al Ragioniere al fine di allegarla al conto della loro gestione.
- Ai responsabili di area , titolari di posizione organizzativa.

Casale di Scodosia, 31/01/2017

IL REVISORE DEI CONTI

Dot. Amedeo Bonfigliani