

## **VERBALE N. 01/2016**

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

L'anno 2016 il giorno 19 del mese di GENNAIO alle ore 15,00

#### **IL REVISORE DEI CONTI**

nominato con deliberazione di C.C. n. 43 del 29/11/2014 per il triennio 2015/2017, 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 nr. 377 del 31/12/14 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) agenti contabili consegnatari dei beni risultano i sigg. Tasso Antonio e Rizzi Giorgio, nominati con deliberazione di Giunta Comunale nr. 1 del 14/01/2013;
- f) 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 31/12/2015 risultante dal giornale di cassa è di € 2.709.628,45 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| • saldo di cassa al 01.01.2015 | 3.054.994,57        |
| • riscossioni                  | 3.638.997,58        |
| • pagamenti                    | 3.984.365,70        |
| <b>SALDO</b>                   | <b>2.709.628,45</b> |

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

Il saldo di cassa risulta così composto:

|                                   |   |              |                          |
|-----------------------------------|---|--------------|--------------------------|
| ✓ conto base principale           | € | 2.709.628,45 |                          |
| ✓ 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 € 14.293,72

## **2. Servizio di Economato**

- a) il saldo di cassa del servizio di economato è di € 7.621,87 il denaro è conservato presso la Cassa di Risparmio di PD – RO e in cassaforte;
- 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 (od interventi di bilancio);
- e) sono stati emessi n. 45 buoni economali numerati progressivamente da n. 97 a n. 141

## **3. Riscuotitori speciali**

- il saldo di cassa del riscuotitore sig. RIZZI GIORGIO è di € 902,00
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra SANTI ANNA è di € 369,64
- 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)**

Presa 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. 335 del 02.10.2015

determina n. 350 del 14.10.2015

determina n. 359 del 22.10.2015

determina n. 390 del 05.11.2015

determina n. 418 del 24.11.2015

determina n. 437 del 03.12.2015

determina n. 534 del 30.12.2015

riscontrando l'avvenuto rispetto delle disposizioni vigenti.

Dispone quindi di mettere a disposizione copia del presente verbale:

- All'Amministrazione 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, 19/01/2016

  
**IL REVISORE DEI CONTI**  
Dott.ssa Eleonora Rizzi