

VERBALE N. 10/2018

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

L'anno 2018 il giorno 10 del mese di 10/04/2018

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) con deliberazione n. 19 del 31/07/2017 il Consiglio Comunale ha trasferito ad "Agenzia delle Entrate - Riscossione" le funzioni per la riscossione coattiva delle entrate comunali, precedentemente affidate ad Equitalia;
- 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 31/03/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 3.054.906,58 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

• saldo di cassa al 01.01.2018	2.986.922,83
• riscossioni	972.246,27
• pagamenti	904.262,52
SALDO	3.054.906,58

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

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

• saldo di cassa al 01.01.2018	2.986.922,83
• riscossioni	486.217,00
• pagamenti	964.982,65

SALDO	2.508.157,18
--------------	---------------------

c) la riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

• riscossioni senza reverseale	-487.448,71
• reversali non rimosse	+1.419,44
• mandati non pagati	-96.543,00
• pagamenti senza mandato	+35.822,87
• differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto	-546.749,40

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, ad eccezione dei pagamenti effettuati su comunicazione dell'Ente (4,00) derivanti da obbligazioni di pagamento;

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

- Depositi cauzionali € 5.449,68

2. Servizio di Economato

- a) il saldo di cassa del servizio di economato è di € 8.047,14 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. 38 buoni economali numerati progressivamente da n. 01 a n. 38.

3. Riscuotitori speciali

- il saldo di cassa del riscuotitore sig. RIZZI GIORGIO è di € 288,60
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra SANTI ANNA è di € 341,36
- 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. 19 del 09/01/2018
- determina n. 48 del 15/02/2018
- determina n. 65 del 26/02/2018
- determina n. 105 del 21/03/2018

riscontrando l'avvenuto rispetto delle disposizioni vigenti

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

- Monitoraggio pareggio di bilancio al 31/12/2017 inviato il 18/01/18
- Prospetti Fabbisogni Standard FC30U: dati strutturali e dati contabili/personale inviati il 08/02/2018
- Certificazione pareggio di bilancio al 31/12/2017 inviata il 15/03/2018

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, 10/04/2018

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Amedeo Bordinon