

VERBALE N. 2/2019

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

L'anno 2019 il giorno 14 del mese di gennaio.

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) 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;

Premesso altresì che con deliberazione di Giunta Comunale n. 122 del 01/10/2018 si è dato corso all'aggiornamento complessivo delle nomine degli agenti contabili interni dell'Ente, nominando con decorrenza 01/10/2018 i seguenti dipendenti:

	Cognome e nome	Qualifica	Servizio di riferimento
1	Rizzi Giorgio	Istruttore Direttivo	Segreteria - Biblioteca - Attività culturali
2	Cremonese Anna	Istruttore Amministrativo	Economato
3	Tasso Antonio	Istruttore Direttivo	Consegnatario di titoli azionari
4	Pellarin Giovanna	Istruttore Amministrativo	Servizi Demografici

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 della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 3.434.967,68 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	3.643.636,89
• pagamenti	3.195.592,04
SALDO	3.434.967,68

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

Il saldo di cassa risulta così composto:

- ✓ conto base principale € 3.434.967,68
- ✓ sottoconto mutui Cassa DD.PP. € 0,00 (somme non svincolabili)

✓ sottoconto mutui altri istituti € 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:

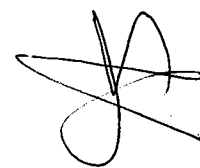
- Depositi cauzionali € 5.449,68

2. Servizio di Economato

- a) il saldo di cassa del servizio di economato è di € 7.132,01 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. 43 buoni economali numerati progressivamente da n. 93 a n. 135 .

3. Riscuotitori speciali

- il saldo di cassa del riscuotitore sig. RIZZI GIORGIO è di € 13,80
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra PELLARIN GIOVANNA è di € 863,10
- 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. 305 del 05/10/2018
- determina n. 349 del 09/11/2018
- determina n. 443 del 24/12/2018

riscontrando l'avvenuto rispetto delle disposizioni vigenti

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, 14/01/2019

IL REVISORE DEI CONTI

Dot. Amedeo Boragnon



