

## VERBALE N. 9/2019

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

L'anno 2019 il giorno 08 del mese di aprile

#### **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:

	<b>Cognome e nome</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Servizio di riferimento</b>
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**

- a) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 3.364.111,99 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

• saldo di cassa al 01.01.2019	3.434.967,68
• riscossioni	1.087.281,67
• pagamenti	1.158.137,36
<b>SALDO</b>	<b>3.364.111,99</b>

(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 01.01.2019	3.434.967,68
• riscossioni	203.312,34
• pagamenti	1.230.130,02
<b>SALDO</b>	<b>2.408.150,00</b>

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

• riscossioni senza reversale	-894.239,50
• reversali non riscosse	+10.270,17
• mandati non pagati	-106.692,41
• pagamenti senza mandato	+34.699,75
• differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto	<b>-955.961,99</b>

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 (34.699,75) 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 € 7.876,18 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. 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 € 468,50;
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra PELLARIN GIOVANNA è di € 1.130,24;
- 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. 15 del 04/01/2019
- determina n. 37 del 21/01/2019
- determina n. 90 del 08/02/2019
- determina n. 113 del 28/02/2019

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, 08/04/2019

**IL REVISORE DEI CONTI**

*Dott. Amedeo Bordinon*



