

21 GEN. 2022

VERBALE N. 1**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA**

PROT. N. 00731

CAT. IV CL. 2 FASC.

L'anno 2022 il giorno 21 del mese di gennaio.

IL REVISORE DEI CONTI

nominato con deliberazione di C.C. n. 16 del 10/04/2019 per il triennio 01/05/2019-30/04/2022, 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:

- il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare di Vicenza ora Banca Intesa SanPaolo S.p.A. con determinazione n. 155 del 25/05/2016 per il periodo dal 01.06.2016 al 31.12.2020;
- con Determina n. 369 del 18/11/2020 è stato rinnovata la concessione del servizio di tesoreria a Banca Intesa Sanpaolo dal 01.01.2021 al 31.12.2024;
- con deliberazione n. 28 del 19/06/2017, a seguito della soppressione di Equitalia, il Consiglio Comunale ha affidato all' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" il servizio di riscossione coattiva delle entrate comunali, tributarie e patrimoniali;

Premesso altresì che:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 17/04/2018 è stata effettuata la ricognizione e conferma delle nomine degli agenti contabili interni dell'Ente;
 - con Decreto del Sindaco n.3 del 31.01.2020 è stato nominato un nuovo agente contabile con decorrenza 01.02.2020;
 - con Decreto del Sindaco n.11 del 30.07.2020 è stato nominato agente contabile, la Sig.ra Filippi Giada a decorrere dal 01.08.2020 per maneggio denaro parcheggio a pagamento periodo giugno/settembre;
- di seguito elencati:

	Cognome e nome	Qualifica	Servizio di riferimento
1	Cornolo' Silvia	Collaboratore professionale	Economato - uffici tributi e ragioneria
2	Sella Sofia	Istruttore Direttivo	Biblioteca
3	Tribbia Anna Rita	Collaboratore professionale	Servizi Demografici
4	Calvi Lucia	Istruttore	Servizi Demografici per CIE
5	Filippi Giada	Istruttore	Ufficio Tecnico

1. Tesoreria Comunale

- il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 907.059,74 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

-	saldo di cassa al 01.01.2021	880.997,11
-	riscossioni	4.096.463,47
-	pagamenti	4.070.400,84
	SALDO	907.059,74

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 97.724,54).

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

– saldo di cassa al 01.01.2021	880.997,11
– riscossioni	4.096.463,47
– pagamenti	4.070.400,84
SALDO	907.059,74

Il Revisore prende atto della corrispondenza a fine anno 2021 dei dati di diritto dell'Ente con quelli di fatto del Tesoriere.

- c) 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.

2. Servizio di Economato

- a) Dal conto di gestione dell'anno 2021 risulta regolarmente effettuata la restituzione del fondo anticipato di € 5.000,00 in data 23/12/2021;
- b) l'economista 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'economista sono state preventivamente autorizzate (o liquidate) ed imputate ai singoli capitoli di bilancio);
- d) nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 sono stati emessi n.192 buoni economici numerati progressivamente da n. 1 a n. 192 per un totale complessivo di € 6.858,73.
- e) nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 l'Economista ha riscosso l'importo complessivo di € 471,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 15 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.15; la somma di € 471,00 incassata risulta alla data del 31/12/2021 totalmente versata periodicamente in tesoreria comunale.

3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 282,64 per rilascio di carte di identità cartacee e per diritti di segreteria; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 30,00 per fotocopie; detto importo risulta totalmente versato presso la tesoreria comunale;
- il riscuotitore sig. ra CALVI Lucia, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/08/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 7.044,00 per rilascio di carte di identità elettroniche e diritti; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per l'importo di €

- 7.044,00; a partire dal 01/09/2021 i versamenti dei diritti per il rilascio delle carte di identità elettroniche viene effettuato con modalità elettronica attraverso il sistema PagoPa;
- l'agente contabile FILIPPI Giada, nel periodo 01/06/2021 al 04/10/2021 ha raccolto dal parcometro in località Pria la somma di € 6.883,80; tale somma risulta anche versata in tesoreria. Il pagamento dell'utilizzo del parcheggio a decorrere dal 01/10/2021 è sospeso.
 - il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 ha riscosso l'importo complessivo di € 93,00 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta totalmente versato periodicamente presso la tesoreria comunale;
 - 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 rimosse;
 - 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 ed entrate patrimoniali
- b) lo stesso sta provvedendo alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge ed alla convenzione in essere.

5. Controllo a campione

Viene effettuata una verifica a campione dei mandati di pagamento emessi dal 01/10/2021 al 31/12/2021, dal n. 1916 al n.2605. Il campione è formato con il metodo dell'estrazione dei numeri casuali per n.5 mandati di pagamento.

Mandato n.1917 del 01/10/2021 relativo al pagamento della fattura n. 778/1 del 07/09/2021 della Ditta ACCATRE – STP srl, riguardante la gestione del servizio elaborazione paghe del secondo semestre 2021 dell'importo di € 3.298,88, di cui € 594,88 a titolo di IVA split trattenuta. Verificato che il pagamento è stato effettuato entro i termini di legge ed in presenza di regolarità contributiva come risulta dal DURC allegato alla liquidazione.

Mandato n.2435 del 14/12/2021 relativo al pagamento dei contributi INPDAP (quota a carico dell'ente) mese di dicembre per € 2,14, versato a mezzo F24EP.

Mandato n. 1926 del 04/10/2021 relativo al rimborso all'Economo comunale della bolletta n. 100 del 02/07/2021 di € 17,50. Detta bolletta è relativa all'acquisto di cancelleria per le attività di laboratorio dei bambini effettuate il 03/07/2021.

Mandato n. 2527 del 17/12/2021 di € 12.927,00, relativo al trasferimento di fondi all'Unione Montana Alto Astico. Detto mandato è stato annullato in data 20/01/2022 perché non preso in carico dal tesoriere, verrà tempestivamente rimesso nel 2022.

Mandato n.2574 del 23/12/2021 relativo al pagamento della fattura n. 1310 PA del 30/11/2021 della Ditta MANO AMICA COOP. SOCIALE ONLUS, riguardante il servizio attività educativa dell'asilo nido comunale mesi di settembre-ottobre-novembre 2021 dell'importo di € 9.220,86, di cui € 439,09 a titolo di IVA split trattenuta. Verificato che il pagamento è stato effettuato entro i termini di legge ed in presenza di regolarità contributiva come risulta dal DURC allegato alla liquidazione.

Il Revisore ha verificato la correttezza dell'adempimento.

Arsiero, 21/01/2022

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. *Arnaldo Bondignon*

