

VERBALE N.6**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA**

COMUNE DI ARSIERO		
Provincia di Vicenza		
12 APR. 2022		
PROT. N.	3847	
CAT.	IV	CL. 2 FASC.

L'anno 2022 il giorno 12 del mese di aprile

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 Intesa SanPaolo S.p.A. con determinazioni n. 369 del 18/11/2020 per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2024 e che con la stessa è stato sottoscritto il contratto Rep. 2450 in data 15/03/2021;
- 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 (Calvi Lucia);
 - 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;
- 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 di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 385.418,73 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

–	saldo di cassa al 01.01.2022	907.059,74
–	riscossioni	544.389,19
–	pagamenti	1.066.030,20
	SALDO	385.418,73

(Il totale delle somme vincolate ammonta ad € 13.039,02).

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

- saldo di cassa al 01.01.2022	907.059,74
+ riscossioni	458.926,78
- pagamenti	1.131.953,31
SALDO	234.033,21

c) la riconciliazione tra il saldo di diritto dell'ente ed il saldo di fatto del tesoriere (differenza - € 151.385,52) è determinata dai seguenti elementi:

- riscossioni senza reversale	-85.628,24
- reversali non riscosse	+165,83
- mandati non pagati	-65.941,91
- pagamenti senza mandato	+18,80
Differenza tra il saldo di diritto e saldo di fatto	-151.385,52

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.

2. Servizio di Economato

- a) Il saldo cassa del servizio di economato alla data del 11/04/2022 è di € 4.751,50. Il denaro è conservato nel c/c bancario dedicato presso il Tesoriere Banca Intesa Sanpaolo per € 3.639,96 ed in cassaforte in contanti per € 1.111,54;
- 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 di bilancio;
- d) nel periodo dal 01/01/2022 al 11/04/2022 sono stati emessi n.70 buoni economali numerati progressivamente da n. 1 a n. 70 per un totale complessivo di pagamenti € 4.311,75.
Nel periodo dal 01/01/2022 al 11/04/2022 l'Economo ha riscosso l'importo complessivo di € 74,00 per fotocopie e rimborsi vari, a cui corrisponde l'emissione di n. 2 ricevute numerate progressivamente dal n.1 al n.2; la somma di € 74,00 incassata risulta alla data del 11/04/2022 totalmente versata in tesoreria.

3. Riscuotitori speciali

- il riscuotitore sig. ra TRIBBIA Anna Rita, Ufficio anagrafe, nel periodo dal 01/01/2022 al 11/04/2022 ha riscosso l'importo complessivo di € 55,00 per diritti di segreteria; detto importo risulta versato periodicamente presso la tesoreria comunale per € 36,66. (bollette n. 252-552-863), in cassa in contanti per € 18,34.

- il riscuotitore sig.ra SELLA Sofia, bibliotecaria, nel periodo dal 01/01/2022 al 11/04/2022 ha riscosso l'importo complessivo di € 24,00 a titolo di rimborso fotocopie e servizi internet; detto importo risulta in cassa;
- l'agente contabile FILIPPI Giada, nel periodo 01/01/2022 al 11/04/2022 non ha incassato niente considerato che l'attivazione del parcheggio a pagamento non è ancora stata effettuata
- 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 ed entrate patrimoniali
- b) lo stesso sta provvedendo alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge ed alla convenzione in essere.

Arsiero, 12 aprile 2022

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Amedeo Berdighon