

COMUNE DI SARCEDO
Provincia di Vicenza

ESERCIZIO 2021 - TRIMESTRE 1°

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno duemilaventuno il giorno 19 del mese di aprile, il sottoscritto Padoan Dr Attilio quale revisore dei conti eletto dal Consiglio Comunale di Sarcedo con delibera n. 23 del 20.07.2020, con l'intervento del Responsabile del Settore Finanziario dell'Ente, Dott.ssa Monica Revrenna, ha terminato le operazioni di verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, il regolamento comunale di contabilità (adottato con delibera di CC n. 70 del 19/12/2016) e la convenzione di affidamento della Tesoreria sottoscritta in data 11 Marzo 2019 con l'Istituto Intesa San Paolo SpA.

Le operazioni di verifica effettuate dal revisore dei Conti sono illustrate nel presente verbale.

Il Revisore dei Conti

visti

- Gli art. 223 e ss. del D.Lgs. n. 267/2000;
- lo Statuto e il regolamento di contabilità dell'Ente;
- il Regolamento per le spese in economia, approvato con deliberazione di CC n. 2 del 26.02.2003 e modificato con delibera di CC n. 29 del 30.06.2008;
- la convenzione per il servizio di tesoreria con l'Istituto Intesa San Paolo SpA;
- il verbale di verifica di cassa al 31.03.2021 del tesoriere;
- la situazione della cassa economale al 31.03.2021;
- la determina n.140 del 13.04.2021;
- il giornale di cassa del Comune alla data del 31.03.2021;
- gli e/c dei conti correnti postali al 31.03.2021;
- la determina n.1 e il mandato n.29 del 12.01.2021 che anticipano i fondi all'economista per il 2021.

premessato che

- con determinazione n. 84 del 31/12/2018 il servizio di tesoreria è stato affidato all'Istituto di credito "BANCA INTESA SANPAOLO Spa" con sede legale in Piazza San Carlo n.156 a Torino, codice fiscale 00799960158, in base ad apposita convenzione deliberata con atto consiliare n. 28 del 27/09/2018;
- il servizio di economato risulta disciplinato con regolamento deliberato con atto di CC n. 2 del 26.02.2003 e modificato con delibera di CC n. 29 del 30.06.2008;

osservato

che l'attuale organigramma dell'Ente, da ultimo approvato con la deliberazione di Giunta comunale n. 46 del 15.06.2020, prevede quattro aree funzionali, la cui responsabilità, a seguito del decreto sindacale n.19 del 31.12.2020 e dei ss n.1 del 07.01.2021, n.3 del 09.02.2021 e n.4 del 13.04.2021, risulta così assegnata:

- Area Amministrativa, Responsabile Grande Erika,
- Area Finanziaria, Responsabile Revrenna Monica,
- Area Lavori Pubblici, Responsabile Gioppo Susanna,
- Area Edilizia Privata e Urbanistica, Responsabile Croce Antonio;

considerato

- Che, con delibera di GC n.117 del 31.12.2020, risultano individuati agenti contabili interni, Ballardin Marialuisa, economo, e Erika Grande, agente per la riscossione delle entrate relativa ai servizi demografici/anagrafe e dell'area cultura/biblioteca;
- che risultano individuati i seguenti agenti contabili esterni:
 - ✓ l'Agenzia delle Entrate Riscossioni;
 - ✓ la società SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA Spa con sede in via Manlio Travaglini 8, 48100, Ravenna (RA) P.I. 02241250394, per il servizio di riscossione coattiva delle entrate comunali dal 01/01/2021 al 31/12/2024; ex determina dell'area finanziaria n.21 del 20-01-2021;

attesta

Tesoreria comunale

Alla data del 31.03.2021, dalle scritture dell'Ente e del Tesoriere risulta quanto segue:

A) CONTO DEL TESORIERE		
ENTRATE	doc. ric.	
Fondo di cassa iniziale		2.704.880,97
Reversali riscosse	459	407.367,04
Riscossioni eseguite senza reversali		127.129,85
Totali entrate		3.239.377,86
USCITE		
Mandati pagati	567	837.718,38
Pagamenti senza mandato		48,04
Totale uscite		837.766,42
FONDO RISULTANTE DAL CONTO (A)		2.401.611,44
rif.: verbale del tesoriere PEC del		
B) CONTO RISULTANTE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE		
ENTRATE	doc. emessi	
Fondo di cassa iniziale		2.704.880,97
Reversali emesse		417.301,29
Totali entrate - n. reversali	472	3.122.182,26
USCITE		
Mandati emessi		862.082,04
Totale uscite - n. mandati	567	862.082,04
SALDO (B)		2.260.100,22
SALDO (C=A-B)		141.511,22
C) CONCILIAZIONE TRA IL SALDO DEL TESORIERE E DELL'ENTE		
La conciliazione è determinata dai seguenti elementi:	prov.	
Riscossione senza reversali		127.129,85
Reversali da incassare (-)		
Pagamenti senza mandati (-)		- 48,04
Mandati da pagare (+)		24.363,66
Reversali da elaborare (-)		- 9.934,25
Mandati da elaborare (+)		
SALDO (C)		141.511,22

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto del D. Lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e, nel periodo considerato, l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Conti Correnti Postali

Risultano istituiti presso la dipendenza locale dell'azienda POSTE ITALIANE S.p.A. i seguenti Conti Correnti Postali intestati al Comune riportanti, nelle date a fianco indicate, i seguenti saldi:

n.ccp	Tipo servizio	data	saldo
17947367	Tesoreria	31.03.2021	1.969,27
13509369	TOSAP	31.03.2021	207,73

Depositi di terzi

A correzione del dato indicato nel verbale della precedente verifica, si osserva che alla data del 31.12.2020 risulta depositata presso il Tesoriere, a fronte di versamenti a titolo di depositi cauzionali, la somma di euro 82.781,00.

Cassa economale

Il Revisore attesta:

- che, con determina n.1 del 12.01.2021 come da regolamento di contabilità e economato, risulta impegnata una spesa complessiva a favore dell'economato per l'anno 2021 di € di € 2.582,28;
- che, con mandato nr. 29 del 12.01.2021, è stata concessa un'anticipazione all'economato di € 900,00;
- che l'ultimo rendiconto approvato è quello relativo al mese di dicembre 2020 come da determina n.140 del 13/04/2021 che riporta un totale incassi di € 137,00, integralmente riversati in tesoreria secondo le modalità stabilite dal regolamento, e un totale spese economali liquidate di € 168,48.
- Il saldo di cassa del servizio di economato corrisponde alle registrazioni e a regolare documentazione giustificativa. L'economato, Sig.ra Ballardin Marialuisa, ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato.

IL REVISORE DEI CONTI

Padoan Attilio

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Revrenna Monica