

COMUNE DI SARCEDO
Provincia di Vicenza

ESERCIZIO 2023 - TRIMESTRE 3°

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno duemilaventitre il giorno diciotto del mese di ottobre, il sottoscritto Dainese Dr. Giovanni quale revisore dei conti eletto dal Consiglio Comunale di Sarcedo con delibera n. 23 del 31.07.2023, con la collaborazione del Responsabile del Settore Finanziario dell'Ente, Dott.ssa Frida De Michele, 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 30.06.2023 del tesoriere;
- la situazione della cassa economale al 31.05.2023;
- il giornale di cassa del Comune alla data del 30.06.2023;
- le liste movimenti e saldi dei conti correnti postali al 30.06.2023;
- la determina n.205 del 06.06.2023;

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, le cui responsabilità, a seguito da ultimo dei decreti sindacali n.1 del 28-02-202, n.2 del 03.03.2023 e n.5 del 04.05.2023, risultano così assegnate:

- Area Amministrativa, Responsabile Rossi Lucia,
- Area Finanziaria, Responsabile De Michele Frida,
- 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 30.06.2023, dalle scritture dell'Ente e del Tesoriere risulta quanto segue:

A) CONTO DEL TESORIERE		
ENTRATE	doc. ric.	
Fondo di cassa iniziale		3.448.780,33
Reversali riscosse		3.618.448,70
Riscossioni eseguite senza reversali		109.894,61
Totali entrate		7.177.123,64
USCITE		
Mandati pagati		4.296.256,41
Pagamenti senza mandato		544,00
Totale uscite		4.296.800,41
FONDO RISULTANTE DAL CONTO (A)		2.880.323,23
rif.: verbale del tesoriere		
B) CONTO RISULTANTE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE		
ENTRATE	doc. emessi	
Fondo di cassa iniziale		3.448.780,33
Reversali emesse		3.618.448,70
Totali entrate - n. reversali		7.177.123,64
USCITE		
Mandati emessi		4.323.174,24
Totale uscite - n. mandati		4.296.800,41
SALDO (B)		2.880.323,23
SALDO (C=A-B)		2.853.405,40
C) CONCILIAZIONE TRA IL SALDO DEL TESORIERE E DELL'ENTE		
La conciliazione è determinata dai seguenti elementi:	q.	
Riscossione senza reversali		109.894,61
Reversali da incassare (-)		-
Pagamenti senza mandati (-)		544,00
Mandati da pagare (+)		26.917,83
Reversali da elaborare (-)		
Mandati da elaborare (+)		
SALDO (C)		82.432,78

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	30/09/2023	755,81
13509369	TOSAP	30/09/2023	253,81

Cassa economale

Il Revisore attesta:

- che, con determina n.11 del 18.01.2023 come da regolamento di contabilità e economato, risulta impegnata una spesa complessiva a favore dell'economato per l'anno 2023 di € di € 2.582,28;
- che l'ultimo rendiconto approvato è quello relativo al mese di maggio 2023 come da determina n.330 del 12.09.2023 che riporta un totale spese economali liquidate di € 285,50//

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

Giovanni Dainese

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

De Michele Frida