

VERBALE N. 13/2016

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

L'anno 2016 il giorno 14/07/2016 del mese di LUGLIO alle ore 09:30

IL REVISORE DEI CONTI

nominato con deliberazione di C.C. n. 43 del 29/11/2014 per il triennio 2015-2017, 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) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 7 del 19.04.1968 ed affidato con Decreto Sindacale n. 17/2011 alla sig.ra Anna Cremonese con decorrenza 01.01.2012;
- c) il servizio di riscossione interna è stato svolto dai Sigg. Santi Anna, Rizzi Giorgio;
- d) al Concessionario della riscossione EQUITALIA spa è stato affidato l'incarico per la riscossione di entrate a norma del DPR n. 43/88;
- e) agente contabile consegnatario di titoli azionari risulta il sig. Antonio Tasso, nominato con deliberazione di Giunta Comunale nr. 1 del 14/01/2013;

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 30/06/2016 risultante dal giornale di cassa è di € 2.966.601,80 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

• saldo di cassa al 01.01.2016	2.709.628,45
• riscossioni	1.705.737,94
• pagamenti	1.448.764,59
SALDO	2.966.601,80

(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 01.01.2016	2.709.628,45
• reversali emesse	819.724,30
• mandati emessi	1.407.660,49
• SALDO	2.121.692,26

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

• riscossioni senza reversale	-887.580,99
• reversali non riscosse	+1.567,35
• mandati non pagati	-39.636,80
• pagamenti senza mandato	+80.740,90
• differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto	-844.909,54

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, ad eccezione dei pagamenti effettuati su comunicazione dell'Ente (80.740,90) derivanti da obbligazioni di pagamento;

e) il Tesoriere custodisce i seguenti titoli e valori di proprietà dell'Ente;

- Depositi cauzionali € 13.993,72

2. Servizio di Economato

- a) il saldo di cassa del servizio di economato è di € 8.743,39 il denaro è conservato presso la Cassa di Risparmio del Veneto spa – Padova 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. 34 buoni economali numerati progressivamente da n. 34 a n. 67.

3. Riscuotitori speciali

- il saldo di cassa del riscuotitore sig. RIZZI GIORGIO è di € 68,10
- il saldo di cassa del riscuotitore sig.ra SANTI ANNA è di € 361,70
- 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

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. 152 del 07/04/2016
- determina n. 163 del 13/04/2016
- determina n. 187 del 28/04/2016
- determina n. 213 del 09/05/2016
- determina n. 241 del 20/05/2016
- determina n. 256 del 01/06/2016
- determina n. 285 del 16/06/2016

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, 14/07/2016

IL REVISORE DEI CONTI

Dot.ssa Eleonora Rizzi