

COMUNE DI SARCEDO  
Provincia di Vicenza

ESERCIZIO 2020 - TRIMESTRE 4°

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno duemilaventuno il giorno 12 del mese di marzo, 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;
- le liste dei mandati e delle reversali e il rendiconto dell'esercizio 2020 del tesoriere;
- conto della gestione dell'agente contabile ICA srl per l'esercizio 2020;
- conto della gestione dell'agenzia delle entrate-riscossioni per l'esercizio 2020;
- la situazione della cassa economale al 31.12.2020;
- la determina n.424 del 22.12.2020;
- il giornale di cassa del Comune alla data del 31.12.2020;
- gli e/c dei conti correnti postali;
- l'elenco dei depositi cauzionali al 31.12.2020;
- il mandato n.1927 e la reversale n.1742 e i documenti ad essi relativi.

### **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;
- con delibera di GC n.117 del 31.12.2020 sono stati individuati gli agenti contabili interni dell'Ente;
- 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 il Comune di Sarcedo è attualmente suddiviso nelle seguenti aree, come da ultime modifiche a seguito del decreto sindacale n.14 del 18.07.2019 e dei ss n.6 del 16.06.2020 e n.12 del 24.08.2020:

- Area Amministrativa, Responsabile Grande Erika,
- Area Finanziaria, Responsabile Ravenna Monica,
- Area Tecnica, Responsabile Carollo Mirko,
- Area Edilizia Urbanistica, Responsabile Brogliato Luigi;

### **considerato**

- che 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;
  - ✓ ICA – Imposte Comunali Affini - Srl con sede in Lungotevere Flaminio n. 79 a Roma, cod. fisc. 02478610583 e partita IVA n. 01062951007 per il servizio di riscossione tramite procedura stragiudiziale e mediante riscossione coattiva delle entrate tributarie, patrimoniali e delle sanzioni amministrative; ex determina dell'area finanziaria n.18 del 01-02-2018;

**attesta**

**Tesoreria comunale**

Alla data del 31.12.2020, dalle scritture dell'Ente e del Tesoriere risulta quanto segue:

<b>A) CONTO DEL TESORIERE</b>		
ENTRATE	<b>doc. ric.</b>	
Fondo di cassa iniziale		1.769.383,78
Reversali riscosse	2007	4.670.145,87
Riscossioni eseguite senza reversali		
<b>Totali entrate</b>		<b>6.439.529,65</b>
USCITE		
Mandati pagati	2234	3.734.648,68
Pagamenti senza mandato		
<b>Totale uscite</b>		<b>3.734.648,68</b>
<b>FONDO RISULTANTE DAL CONTO ( A )</b>		<b>2.704.880,97</b>
rif.: verbale del tesoriere PEC del		
<b>B) CONTO RISULTANTE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE</b>	<b>doc. emessi</b>	
ENTRATE		
Fondo di cassa iniziale		1.769.383,78
Reversali emesse	2007	4.670.145,87
<b>Totali entrate - n. reversali</b>		<b>6.439.529,65</b>
USCITE		
Mandati emessi		3.734.648,68
<b>Totale uscite - n. mandati</b>	2234	<b>3.734.648,68</b>
<b>SALDO ( B )</b>		<b>2.704.880,97</b>
<b>SALDO ( C=A-B )</b>		<b>-</b>

SALDO DI CASSA	In conto RESIDUI	COMPETENZA	Totale
Fondo di cassa 1° gennaio			1.769.383,78
Riscossioni	681.435,49	3.988.710,38	4.670.145,87
Pagamenti	616.826,08	3.117.822,60	3.734.648,68
Fondo di cassa al 31 dicembre			2.704.880,97
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
Differenza			2.704.880,97
di cui per cassa vincolata			50.000,00

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	31.12.2020	3.350,09
13509369	TOSAP	31.12.2020	277,35

### **Depositi di terzi**

Risulta depositata presso il Tesoriere, a fronte di versamenti a titolo di depositi cauzionali, la somma di euro 82.931,00.

### **Cassa economale**

Il Revisore attesta:

- che, con determina n.1 del 17.01.2020 come da regolamento di contabilità e economato, risulta impegnata una spesa complessiva a favore dell'economato per l'anno 2020 di € di € 2.582,2;
- che, con la medesima determina e con mandato nr. 54 del 20.01.2020, è stata concessa un'anticipazione all'economato di € 1.500,00;
- che l'ultimo rendiconto approvato è quello relativo al mese di dicembre 2020 come da determina n.424 del 22/12/2020 che riporta un totale incassi di € 128,20, integralmente riversati in tesoreria secondo le modalità stabilite dal regolamento, e un totale spese economali liquidate di € 6,45.
- 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.

### **Verifica mandati e reversali emessi nel trimestre di riferimento**

L'Organo di revisione ha proceduto alla verifica casuale di alcuni mandati e ordinativi di incasso e non ha riscontrato irregolarità.

### **Verifica adempimenti fiscali**

L'Organo di revisione da atto che risulta regolarmente predisposta e trasmessa la documentazione obbligatoria prevista per L'Ente.

IL REVISORE DEI CONTI

Padoan Attilio

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Revrenna Monica

Il presente documento, sottoscritto mediante firma digitale, costituisce copia originale, efficace ex CAD

4

IL REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI SARCEDO

Padoan Dr Attilio