

COMUNE DI SARCEDO
Provincia di Vicenza

ESERCIZIO 2024 - TRIMESTRE II°

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno **duemilaventiquattro** il giorno **11** del mese di **luglio**, il sottoscritto Dainese Dr. Giovanni quale revisore dei conti eletto dal Consiglio Comunale di Sarcedo con delibera di C.C. n. 23 del 31.07.2023, per il triennio dal 1° agosto 2023 al 31 luglio 2026; 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 C.C. n. 70 del 19/12/2016 e la convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria, sottoscritta in data 19/01/2024 con l'Istituto Intesa Sanpaolo SpA., per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2028.

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;
- la convenzione per il servizio di tesoreria con l'Istituto Intesa Sanpaolo SpA;
- il verbale di verifica di cassa al 30.06.2024 del tesoriere;
- la situazione della cassa economale al 30.06.2024;
- il giornale di cassa del Comune alla data del 30.06.2024;
- le liste movimenti e saldi dei conti correnti postali al 30.06.2024;
- la determina n.50 del 06.02.2024;



premessato che

- con determinazione n. 490 del 27/12/2023 il servizio di tesoreria è stato affidato all'Istituto di credito "Intesa Sanpaolo SpA" con sede legale in Piazza San Carlo n.156 a Torino, C.F. 00799960158, P.IVA 11991500015, per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2028, in base ad apposita convenzione deliberata con atto consiliare n. 34 del 30/10/2023;
- il servizio di economato risulta disciplinato dall'art. 4 del Regolamento di Contabilità;

osservato

che il vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, prevede quattro aree funzionali, le cui responsabilità, a seguito dell'ultimo Decreto Sindacale n.5 del 04.05.2023, risultano così assegnate:

- Area Amministrativa, Responsabile Rossi dr.ssa Lucia,
- Area Finanziaria, Responsabile De Michele dr.ssa Frida,
- Area Lavori Pubblici, Responsabile Gioppo dr.ssa Susanna,
- Area Edilizia Privata e Urbanistica, Responsabile Croce geom. Antonio;

considerato

- che, con decreto prot. 6319 del 31.05.2019 è stata nominata Economo Comunale dal 01.06.2019 la dr.ssa Marialuisa Ballardin, Istruttore Servizi Amministrativo/Contabili, Area Istruttori, ex cat. C4 c/o l'Area Finanziaria, Settore Ragioneria, confermata con deliberazione di G.C. n. 117 del 31.12.2020;
- 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; di cui alla determina n.21 del 20-01-2021;
 - ✓ la società ICA srl, con sede legale in via Lungotevere della Vittoria n. 9, 00195, Roma. C.F. 02478610583, P. IVA 01062951007 per il servizio di liquidazione, accertamento e riscossione ordinaria e coattiva dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni per il periodo 01/01/2019-31/12/2022, di cui alla determina n. 37 del 13/05/2019, per i ruoli affidati e in corso di riscossione;



attesta

Tesoreria comunale

Alla data del 30.06.2024, dalle scritture dell'Ente e del Tesoriere risulta quanto segue:

A) CONTO DEL TESORIERE		
ENTRATE		
Fondo di cassa iniziale		2.636.775,57
Reversali riscosse		2.801.773,18
Riscossioni da regolarizzare con reversali		1.256.671,25
Totale entrate		6.695.220,00
USCITE		
Mandati pagati		2.609.811,50
Mandati da pagare		117,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		2.609.928,50
Totale uscite		4.085.291,50
FONDO RISULTANTE DAL CONTO (A)		
B) CONTO RISULTANTE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE		
ENTRATE		
Fondo di cassa iniziale		2.636.775,57
Reversali emesse c/competenza		1.670.011,29
Reversali emesse c/residui		1.215.083,89
Totale entrate – n. 816 reversali		2.885.095,18
USCITE		
Mandati emessi c/competenza		1.905.433,91
Mandati emessi c/residui		732.203,44
Totale uscite – n. 1060 mandati		2.637.637,35
SALDO (B)		2.884.233,40
SALDO (C=A-B)		1.201.058,10
C) CONCILIAZIONE TRA IL SALDO DEL TESORIERE E DELL'ENTE		
La conciliazione è determinata dai seguenti elementi:		
Riscossione senza reversali (+)		+1.256.671,25
Reversali da incassare (-)		-117,00
Pagamenti senza mandati (-)		+27.593,14
Mandati da pagare (+)		-83.322,00
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)		+ 232,71
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (+)		
SALDO (C)		1.201.058,10

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	30/06/2024	€ 747,09
13509369	TOSAP	30/06/2024	€ 184,02

Cassa economale

Il Revisore attesta:

- che, con determina n. 50 del 06-02-2024 come da regolamento di contabilità e economato, risulta impegnata una spesa complessiva a favore dell'economo per l'anno 2024 di € 2.582,28;
- che con mandato di pagamento n. 199 del 07/02/2024 è stata disposta l'anticipazione per le spese economali di € 900,00=;
- con determinazione n. 241 del 05/06/2024 è stato approvato il rendiconto spese economato – mesi di gennaio/febbraio/marzo/aprile/maggio 2024 per l'importo di € 117,10=
- il saldo di cassa del servizio di economato corrisponde alle registrazioni e a regolare documentazione giustificativa. L'economo, 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

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott. Giovanni Dainese

Dr.ssa Frida De Michele


