

COMUNE DI VETTO

Provincia di Reggio Emilia

VERBALE N. 5 del 05/07/2021

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Oggi 05/07/2021 il sottoscritto Dott. Parrinello Paolo revisore dei conti ha effettuato presso il proprio studio la verifica trimestrale di cassa riferita al 30 giugno 2021:

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità ;
- visto l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Considerato

che il servizio di tesoreria del Comune è stato affidato in concessione a Banco BPM S.p.A.;

dato atto che il fondo di cassa al 01/01/2021 è pari a € = 1.044.037,46 così come risulta dal giornale di cassa del Tesoriere Comunale ed è conforme alla situazione contabile dell'Ente alla stessa data;

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni:

1) TESORERIA COMUNALE :

Il Revisore prende atto di quanto segue:

Tesoreria Comunale

a) che il saldo di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è così determinato (Allegato A):

saldo di cassa al 31/12/2020	+ 1.044.037,46
reversali riscosse al 30/06/2021	+ 626.672,98
riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/06/2021	+ 643.190,48
mandati pagati al 30/06/2021	- 1.193.136,69
pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/06/2021	- 95.387,96
Saldo di fatto al 30/06/2021	+ 1.025.376,27

b) che il saldo di diritto della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è così determinato (Allegato A):

saldo di cassa al 31/12/2020	+ 1.044.037,46
reversali riscosse al 30/06/2021	+ 626.672,98
riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/06/2021	+ 643.190,48
mandati pagati al 30/06/2021	- 1.193.136,69
pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/06/2021	- 95.387,96
Saldo di diritto al 30/06/2021	+ 1.025.376,27

Contabilità Comune

c) che la situazione sulla base delle scritture contabili del Comune alla stessa data di riferimento è la seguente (Allegato B):

saldo contabile al 31/12/2020	+ 1.044.037,46
reversali emesse dal n. 1 al n. 637	+ 626.672,98
mandati emessi dal n. 1 al n. 712	- 1.193.136,69
Saldo al 30/06/2021	+ 477.573,75

Riconciliazione

d) la conciliazione tra il saldo della Tesoreria e le scritture contabili dell'Ente è determinata dai seguenti elementi:

Riconciliazione saldo di fatto

Saldo del Comune al 30/06/2021	+ 477.573,75
Riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/06/2021	+ 643.190,48
Pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/06/2021	- 95.387,96
Saldo di fatto al 30/06/2021	+ 1.025.376,27

Riconciliazione saldo di diritto

Saldo del Comune al 30/06/2021	+ 477.573,75
--------------------------------	--------------

Riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/06/2021	+ 643.190,48
Pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/06/2021	- 95.387,96
Saldo di diritto al 30/06/2021	+ 1.025.376,27

e) Il saldo di fatto e il saldo di diritto coincidono;

f) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 220 del D.Lgs. n. 267/2000, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente e in particolare che:

1) per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;

- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

2) per i pagamenti:

- essi sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall' ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo;

g) che l'anticipazione di cassa di Tesoreria per l'anno 2021 è stata autorizzata sulla base della deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 23/12/2020, nei limiti disposti dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000;

h) che la gestione di cassa risulta effettuata nel rispetto delle disposizioni sul patto di stabilità.

Ai sensi dell' articolo 239, comma 1 lettera c) del Decreto Legislativo n. 267/2000, l' Organo di revisione ha effettuato la verifica a campione dei mandati n. 517 e n.518 entrambi del 22 aprile 2021 e della reversale n. 518 del 13maggio 2021. Il revisore non rileva alcuna irregolarità.

2) SERVIZIO ECONOMATO

Il servizio Economato è gestito con una unica cassa di entrata e di spesa.

Il Revisore Unico prende atto che:

Con determina nr. 36 del 01/07/2008 è stato nominato come Economo Comunale la Sig.ra Ruffini Barbara;

Nominativo	Luogo di nascita	Data di nascita	Residenza
Ruffini Barbara	Castelnovo né Monti	04/04/1976	Via Casa Giamarra n. 1 42020 Vetto (RE)

a) che il saldo di cassa del servizio economato in data 30/06/2021 è di € 265,13 come risulta dal giornale di cassa allegato al presente verbale (Allegato C).

ANTICIPAZIONE ECONOMALE II TRIM. 2021 MANDATO 389	+	600,00
BUONI EMESSI dal 01/04/2021 al 30/06/2021	-	358,47
ENTRATE RISCOSSE dal 01/04/2021 al 30/06/2021	+	23,60
Saldo al 30/06/2021	+	265,13

b) che il denaro è conservato presso apposita cassaforte in ufficio.

3) AGENTI CONTABILI

Il revisore prende atto che con Determina nr. 17 del 20/03/2007 è stata nominata l'agente contabile indicata nella sottostante tabella:

Nominativo	Luogo di nascita	Data di nascita	Residenza
Zannini Adele	Castelnovo né Monti	15/03/1959	Via Castellaro n. 6 42020 Vetto (RE)

la dipendente Zannini Adele ha cessato la propria attività lavorativa il 31/05/2021 ed è stata nominata con Giunta Comunale nr. 30 del 31/05/2021 dal 01/06/2021 l'agente contabile indicata nella sottostante tabella:

Nominativo	Luogo di nascita	Data di nascita	Residenza
Davoli Martina	Reggio Emilia	11/05/1988	Via San Prospero n. 132 42033 Carpineti (RE)

- a) Le agenti contabili Zannini Adele e Davoli Martina addette all'Ufficio Anagrafe hanno riscosso i diritti di segreteria inerenti l'applicazione di marche su certificati anagrafici, di stato civile e su carte d'identità.
- b) Il saldo di cassa relativo alla riscossione dei diritti indicati al punto a) in data 30/06/2021 è di € 516,40. Come risulta dall'allegato al presente verbale (Allegato D).

4) CONTO CORRENTE POSTALE

Il Revisore prende atto che è in essere nr. 1 conto corrente Banco Posta intestato al Comune di Vetto utilizzato per incassare le fatture delle luci votive dei cimiteri.

Il saldo del conto corrente postale al 30/06/2021 è di € 263,88. (Allegato E).

Inoltre prende atto che è in essere nr. 1 conto corrente Banco Posta intestato al Comune di Vetto utilizzato per la riscossione coattiva delle entrate e dei tributi locali.

Il saldo del conto corrente postale al 30/06/2021 è di € 627,71. (Allegato E).

Si dispone la conservazione del presente verbale nell'apposito fascicolo.

Si dispone la trasmissione di copia del presente verbale ai singoli agenti contabili.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Parrinello Paolo

