

# COMUNE DI CALDIERO

PROVINCIA DI VERONA

## Revisore dei Conti

(nominato con deliberazione di Consiglio Comunale nr. 21 del 11.09.2018)

Oggetto: **Verifica ordinaria di cassa al 24.09.2021**

Il sottoscritto dott. Antonio Astolfi, revisore unico dei conti del Comune di Caldiero:

- Visto lo Statuto dell'Ente,
- Visto il Regolamento di contabilità,
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000

Premesso

- Che il servizio di tesoreria è stato affidato a Banca Intesa S. Paolo (ex Cassa di Risparmio del Veneto SPA), con determinazione del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria N.° 29 del 14.12.2016;
- Che la riscossione spontanea delle entrate tributarie IUC avviene mediante mod. F24;
- Che la gestione, accertamento e riscossione di Tosap CIMP e Affissioni (ora canone unico patrimoniale), nonché la riscossione coattiva di tutte le entrate tributarie ed extratributarie è stata affidata al concessionario Abaco S.p.A. con determinazione dell'Area Economico Finanziaria nr. 5 del 07.03.2018 a seguito di gara bandita della CUC;
- Che il servizio di economato è stato affidato, per l'anno 2021, alla rag. Elena Giuliari dipendente cat. D) con deliberazione di Giunta Comunale N.° 3 del 08.01.2020; l'incarico è stato confermato anche per l'anno 2021 con deliberazione di Giunta Comunale nr. 3 del 12.01.2021.
- Che il servizio di riscossione interna per l'anno 2021 è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali, come da deliberazione della G.C. n. 3 del 12.01.2021:
  - Cavalleri Luca: rilascio copie atti amministrativi; diritti per l'uso sala civica e altri beni comunali; diritti e cauzioni parco monte rocca; diritti relativi al rilascio delle carte di identità elettroniche;
  - Coppola Rita: rilascio copie atti amministrativi; diritti per l'uso sala civica e altri beni comunali; diritti e cauzioni parco monte rocca; diritti relativi al rilascio delle carte di identità elettroniche;
  - Dalla Preda Laura: diritti relativi al rilascio delle carte di identità elettroniche; diritti pratiche separazione e divorzio rese all'ufficiale di stato civile;
  - Ganassini Gianluca: rilascio copie atti amministrativi; diritti per l'uso sala civica e altri beni comunali; diritti e cauzioni parco monte rocca;
  - Cattazzo Michele: tutte le altre entrate (eventuale)

Considerato che con la precedente verifica di cassa in data, 30.06.2021 si è provveduto a verificare il saldo di cassa e gli ordinativi dal 01/04/2021 al 30.06.2021 e gli agenti contabili alla data del 29.06.2021, si procede in data odierna alla sola verifica di cassa al 24.09.2021 come di seguito:



**Verifica ordinaria di cassa al 24.09.2021:**

<b>Situazione risultante dalla contabilità dell'ente</b>		
Fondo di Cassa al 01/01/2021		2.566.003,77
Reversali Trasmesse nr. 1-3115		4.046.356,93
<b>Totale Entrate di Cassa</b>		<b>6.612.360,70</b>
Mandati Trasmessi nr. 1-2225		5.330.899,49
<b>Saldo risultante dalla contabilità dell'ente</b>		<b>1.281.461,21</b>

<b>Situazione risultante dalla contabilità del tesoriere</b>	<b>CONTO DI DIRITTO</b>	<b>CONTO DI FATTO</b>
Fondo di Cassa al 01/01/2021	2.566.003,77	2.566.003,77
Reversali ricevute nr. 1-3115	4.046.356,93	
- di cui reversali riscosse	4.033.841,96	4.033.841,96
-di cui reversali da riscuotere	12.514,97	
Incassi senza reversale da regolarizzare	254.218,81	254.218,81
<b>Totale Entrate del Tesoriere</b>	<b>6.854.064,54</b>	<b>6.854.064,54</b>
Mandati ricevuti nr. 1-2225	5.330.899,49	
'- di cui mandati pagati	5.254.479,71	5.254.479,71
'-di cui mandati da pagare	76.419,78	76.419,78
'-di cui mandati a copertura	0,00	
Pagamenti senza Mandato da Regolarizzare	546,36	546,36
<b>Totale delle uscite del Tesoriere</b>	<b>5.331.445,85</b>	<b>5.255.026,07</b>
<b>Saldo risultante dal conto di diritto</b>	<b>1.522.618,69</b>	
<b>Saldo risultante dal conto di fatto</b>		<b>1.599.038,47</b>

<b>Riconciliazione contabilità dell'Ente con saldo di fatto del tesoriere</b>		
<b>Saldo dell'Ente</b>		<b>1.281.461,21</b>
Reversali trasmesse non riscosse	(-)	-12.514,97
Pagamenti senza Mandato da regolarizzare	(-)	-546,36
Mandati trasmessi non pagati	(+)	76.419,78
Incassi senza reversale da regolarizzare	(+)	254.218,81
<b>Saldo di fatto in tesoreria</b>	<b>(=)</b>	<b>1.599.038,47</b>

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. Dal 214 al 221 del D. Lgs 207/2000 e della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Si procede quindi alla verifica a campione dei mandati nr. 1666, 1846, 2026, 2206 presi a campione con decorrenza dal nr. 1486 in aumento di nr. 180 e delle reversali nr. 2213, 2473, 2733, 2993 prese a campione con decorrenza dal nr. 1953 in aumento di nr. 260.

Su tutti non si riscontrano irregolarità.

### **Verifica della Cassa Economale**

Con deliberazione di Giunta Comunale nr. 3 del 12.01.2021 è stato confermato l'economista per l'anno 2021 nella persona della dipendente Elena Giuliani ed alla stessa è stata accordata una nuova anticipazione di € 3.000,00.

Alla data odierna risultano emessi complessivamente nell'anno 2021 nr. 61 buoni per complessivi € 4.210,78. Nelle precedenti verifiche di cassa l'organo di revisione ha già provveduto a controllare i buoni di economati fino al nr. 39/2021. In data odierna si procede alla verifica dei singoli buoni di economato dal nr. 40/2021 al nr. 61/2021 senza riscontrare irregolarità.

In data 06.07.2021 con determinazione dell'Area Economico Finanziaria Contabile nr. 16/2021 è stato disposto il rimborso dei buoni compresi dal nr. 1/2021 al nr. 42/2021 per complessivi € 2.833,73, rimborso che ha ripristinato la consistenza dell'anticipazione iniziale (pari a € 3.000,00).

Successivamente a tale data sono stati emessi i buoni dal nr. 43/2021 al nr. 61/2021 per complessivi € 1.377,05 che sommati alla disponibilità in cassa di € 1.622,95 somma € 3.000,00 pari all'anticipazione ricevuta.

### **Agenti Contabili:**

Successivamente al precedente controllo gli agenti contabili non hanno incassato somme in contanti in quanto i servizi sono stati erogati esclusivamente con incasso tramite PAGO PA.

Caldiero, 24 settembre 2021

**Il Revisore Unico dei Conti**

Dott. Antonio Astolfi

