



COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA
Provincia di Treviso

Verbale n. 02 del 17.03.2022

VERBALE DI VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE

4° TRIMESTRE 2022

Il giorno 17 marzo 2022 alle ore 9,30 presso il Comune di Sernaglia della Battaglia, il sottoscritto dott. Vasco Veri, Revisore dei Conti nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 69 del 30.12.2021, assistito dalla Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Da Parè, ha effettuato, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, la verifica trimestrale di cassa e della gestione di Tesoreria al 31/12/2021

Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e agenti contabili

Verifica Tesoreria Comunale

L'articolo 35, comma 8 del D.L 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, così come modificato dall'art. 1, comma 636, della Legge 234/2021, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 fino al 31 dicembre 2025. Di conseguenza gli istituti di tesoreria devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla banca Monte dei Paschi di Siena in base ad apposita convenzione, l'Organo di revisione procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data del 31/12/2021, attestando che:

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'ente alla data del 31/12/2021 è di euro 2.192.543,01 , ed è determinato da:

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sui conti correnti postali intestati all'Ente è di euro 18.429,94.

L'Organo di revisione rammenta che le disponibilità provenienti dai conti correnti postali debbono essere riversate presso il Tesoriere con una cadenza non superiore a 15 giorni (Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 del 26/11/2008 e n. 11 del 24/03/2012 paragrafo 4).

Sezione 2 - Verifica Agenti Contabili

Successivamente l'Organo di revisione prende in esami i saldi degli agenti contabili. A tale riguardo si prende atto di quanto disposto con la deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 27/1/2022 avente ad oggetto: "Resa del conto degli agenti contabili interni e dell'economista comunale anno 2021".

I saldi al 31/12/2021 sono i seguenti:

- Area Polizia Locale: riscossioni € 5.981,75 di cui versati in Tesoreria € 5.813,45
- Area Servizi Demografici: riscossioni € 17.585,90 di cui versati in Tesoreria € 16.402,78
- Area Amministrativa: riscossioni € 1.585,00 di cui versati in Tesoreria € 1.035,00
- Area Finanziaria: riscossioni € 0,00 di cui versati in Tesoreria € 0,00
- Economista Comunale con riferimento all'esercizio 2021: disponibilità iniziale € 1.500,00 ha provveduto al pagamento di € 1.303,82 per un totale di saldo di € 196,18.

A conclusione della verifica l'Organo di Revisione dà atto della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa alla data del 31/12/2021.

La documentazione esaminata rimane depositata agli atti.

Si dispone la trasmissione del presente verbale al Sindaco, al Segretario Comunale e al Responsabile del Servizio Finanziario.

L'Organo di revisione
dr. Vasco Veri