

COMUNE DI VETTO

Provincia di Reggio Emilia

VERBALE N. 47 del 30/09/2020

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Oggi 30/09/2020 il sottoscritto Dott. Minna Antonio revisore dei conti ha svolto la verifica trimestrale di cassa:

- 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 01/01/2020 è pari a € = 217.813,49 così come risulta dal giornale di cassa consegnato dal 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 30/09/2020 risultante dal giornale di cassa è così determinato (Allegato A):

saldo di cassa al 31/12/2019	+ 217.813,49
reversali riscosse al 30/09/2020	+ 2.241.789,72
riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/09/2020	+ 30.486,71
mandati pagati al 30/09/2020	- 1.941.036,60
pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/09/2020	- 5.777,58
Saldo di fatto al 30/09/2020	+ 543.275,74

b) che il saldo di diritto della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2020 risultante dal giornale di cassa è così determinato (Allegato A):

saldo di cassa al 31/12/2019	+ 217.813,49
reversali riscosse al 30/09/2020	+ 2.241.789,72
riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/09/2020	+ 30.486,71
mandati pagati al 30/09/2020	- 1.941.036,60
pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/09/2020	- 5.777,58
mandati da pagare al 30/09/2020	- 5.702,47
Saldo di diritto al 30/09/2020	+ 537.573,27

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 31/12/2019	+ 217.813,49
reversali emesse dal n. 1 al n. 886	+ 2.241.789,72
mandati emessi dal n. 1 al n. 1134	- 1.955.832,74
Saldo al 30/09/2020	+ 503.770,47

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 30/09/2020	+ 503.770,47
Riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/09/2020	+ 30.486,71
Pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/09/2020	- 5.777,58
Mandati a copertura al 30/09/2020	+ 9.093,67
Mandati da pagare al 30/09/2020	+ 5.702,47
Saldo di fatto al 30/09/2020	+ 543.275,74

Riconciliazione saldo di diritto

Saldo del Comune al 30/09/2020	+ 503.770,47
Riscossioni da regolarizzare con reversali al 30/09/2020	+ 30.486,71
Pagamenti da regolarizzare con mandati al 30/09/2020	- 5.777,58
Mandati a copertura al 30/09/2020	+ 9.093,67
Saldo di diritto al 30/09/2020	+ 537.573,27

e) La differenza tra il saldo di fatto +543.275,74 e il saldo di diritto +537.573,27 pari a € 5.702,47 è determinata dai mandati da pagare di € 5.702,47;

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 2020 è stata autorizzata sulla base della deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 24/12/2019, 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.

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 30/06/2020 è di € 887,33 come risulta dal giornale di cassa allegato al presente verbale (Allegato C).

ANTICIPAZIONE ECONOMALE III TRIM. 2020 MANDATO 779	+	1.000,00
BUONI EMESSI dal 01/07/2020 al 30/09/2020	-	130,85
ENTRATE RISCOSSE dal 01/07/2020 al 30/09/2020	+	162,90
Saldo al 30/09/2020	+	1.032,05

- 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)

- a) L'agente contabile Zannini Adele addetta all'Ufficio Anagrafe riscuote 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 30/09/2020 è di € 381,28. 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 30/09/2020 è di € 16.753,25. (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 30/09/2020 è di € 783,70. (Allegato E).

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

Si dispone la trasmissione di copia del presente verbale ai singoli agenti contabili ai fini della conservazione nell'apposito fascicolo.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Minna Antonio

