

## VERBALE N. 12 DEL 22/04/2021

### VERIFICHE TRIMESTRALI

#### VERIFICA DI CASSA DEL I TRIMESTRE 2021

L'anno 2021 il giorno ventidue del mese di aprile alle ore 09.45 il Revisore dei Conti unico Dott.ssa Irene Bononi nominata con sorteggio della Prefettura di Verona, del quale si è preso atto con delibera consiliare n. 46 del 30 dicembre 2020, presso la sede comunale, assistito dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Nicola Tomezzoli ha proceduto alle seguenti verifiche.

#### 1) Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse n. 393 reversali e 578 mandati dall'inizio dell'anno 2021.

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 29/03/2021 per euro 252,00 con causale "Servizio SAD pasti a domicilio" (a copertura)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 27/03/2021 per euro 411,90 con causale "Liquidazione quota anno 2020 della convenzione patto territoriale del lavoro con Comune di Legnago capofila."

Si accerta sulla base di controlli a campione che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure di contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento, del primo trimestre dell'anno 2021:

- sino a 50.000,00 euro si estrae la pagina 164 del testo "Manovra finanziaria 2012" e si utilizza come progressione della scelta sia per i mandati che per le reversali e ne risultano scelti a campione tre reversali e quattro mandati;
- da 50.000,01 euro a 100.000,00 nessuna reversale e nessun mandato;
- oltre 100.000,00 una reversale e nessun mandato.

#### **Reversali oltre 100.000,00 euro**

n. 370 del 29/03/2021 di euro 104.261,75 trattasi di "Anticipo risorse anno 2021 art. 3 c.1 D.L. 78/2015 - Imu"

#### **Reversali tra 50.000,01 e 100.000,00 euro**

Nessuna

#### **Reversali fino a 50.000,00 euro**

n. 1 del 22/01/2021 di euro 3.766,13 ritenute contributi cpdel a carico personale dipendente gennaio 2021

n. 165 del 22/02/2021 di euro 13,35 trattenuta quota sindacale cisl febbraio 2021

n. 329 del 22/03/2021 di euro 129,40 ritenute contributi fondo previdenza a credito a carico del personale dipendente marzo 2021

Alla data odierna risultano registrate reversali per oneri di urbanizzazione relativi all'anno 2021 pari a complessivi euro 26.100,66.

**Mandati oltre 100.000,00 euro**

Non ci sono mandati in questa tipologia di campione per il primo trimestre 2021.

**Mandati tra 50.000,01 e 100.000,00 euro**

Non ci sono mandati in questa tipologia di campione per il primo trimestre 2021.

**Mandati fino a 50.000,00 euro**

- n. 1 del 20/01/2021 di € 360,39 Rimborso economato IV trimestre 2020
- n. 165 del 05/02/2021 di € 9.760,00 manutenzione autovelox anno 2020;
- n. 329 del 22/02/2021 di € 3,73 indennità di comparto, febbraio 2021
- n. 493 del 22/03/2021 di € 219,12 assegno nucleo familiare;

**2) Tesoreria comunale**

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2021 risultante da informativa via mail del Tesoriere è di €. 1.984.043,44 è determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.002.770,93
Riscossioni dal 01.01.2021 al 31.03.2021	€ 632.157,59
Pagamenti dal 01.01.2021 al 31.12.2021	-€ 650.885,08
<b>Totale</b>	<b>€ 1.984.043,44</b>

b) che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.002.770,93
Reversali emesse	€ 447.048,61
Mandati emessi	-€ 720.239,73
<b>Saldo</b>	<b>€ 1.729.579,81</b>
<b>Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto</b>	<b>€ 254.463,63</b>

c) che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali emesse ma da riscuotere	-€ 25.818,21
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 210.927,19
Reversali non andate a buon fine	€ -
Reversali a copertura	€ -
Mandati emessi e non pagati	€ 77.860,78
Mandati a copertura	€ -
Mandati emessi da trasmettere (distinta 51 del 12,04,21 meno mandati 597, 598)	€ 22.544,35
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-€ 31.050,48
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 254.463,63

### 3) Servizio economato

a) che in data 25/05/2020 è stato effettuato un versamento di Euro 6.000,00 sul nuovo conto corrente di economato n. 001049 per le spese di economato e che il saldo al 22/04/2021 risulta di 5.470,79, dei quali 0,14 € di interessi eccedenti i 6.000,00 €;

b) che il saldo di cassa del servizio di economato al 22/04/2021 è di € 4.761,19;

b) che il denaro è conservato presso la cassaforte in dotazione agli uffici comunali;

c) che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i singoli pagamenti effettuati;

d) che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;

e) che le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate (o liquidate) e imputate ai singoli capitoli (o interventi di bilancio);

f) le spese economali relative al I° trimestre 2021 risultano dal buono n. 1 del 25.01.2021 al buono n. 36 del 31/03/2021, ossia buoni ammontanti a € 1.423,22 (di cui 951,77 da cassa e 471,45 da conto corrente bancario);

si verificano a campione i seguenti buoni di pagamento, attraverso la seguente metodologia: preso il totale dei buoni (36) si divide per 5,  $(36/5=7)$  si ottiene il n 7 determinando così l'intervallo di selezione dei campioni oggetto di analisi.

Si analizzano 5 buoni, selezionati con il criterio di cui sopra;

- Buono n. 7 del 08/02/2021, per una spesa di € 39,95 giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. del 14 del 26/03/2021, per una spesa di € 70,56 giustificata da apposita documentazione;

- Buono n. del 21 del 26/03/2021, per una spesa di € 47,04 giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. del 28 del 26/03/2021, per una spesa di € 54,99 giustificata da apposita documentazione;
- Buono 35 del 29/03/2021, per una spesa di € 20,00 giustificata da apposita documentazione

La consistenza della Cassa Economale risulta così composta, alla data del 27/01/2021:

n.	0	banconote	€ 500,00	=	€ 0,00
n.	7	banconote	€ 100,00	=	€ 700,00
n.	78	banconote	€ 50,00	=	€ 3.900,00
n.	4	banconote	€ 20,00	=	€ 80,00
n.	4	banconote	€ 10,00	=	€ 40,00
n.	3	banconote	€ 5,00	=	€ 15,00
n.	5	monete	€ 2,00	=	€ 10,00
n.	6	monete	€ 1,00	=	€ 6,00
n.	3	monete	€ 0,50	=	€ 1,50
n.	7	monete	€ 0,20	=	€ 1,40
n.	50	monete	€ 0,10	=	€ 5,00
n.	20	monete	€ 0,05	=	€ 1,00
n.	39	monete	€ 0,02	=	€ 0,78
n.	51	monete	€ 0,01	=	€ 0,51
				Totale	€ 4.761,19

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Demografico, per quanto attiene i diritti di segreteria, fotocopie e altri incassi risulta così composta alla data del 22/04/2021

n.	0	banconote	€ 50,00	=	€ 0,00
n.	1	banconote	€ 20,00	=	€ 20,00
n.	0	banconote	€ 10,00	=	€ 0,00
n.	2	banconote	€ 5,00	=	€ 10,00
n.	0	monete	€ 2,00	=	€ 0,00
n.	1	monete	€ 1,00	=	€ 1,00
n.	1	monete	€ 0,50	=	€ 0,50
n.	2	monete	€ 0,20	=	€ 0,40
n.	1	monete	€ 0,10	=	€ 0,10
n.	0	monete	€ 0,05	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,02	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,01	=	€ 0,00
				Totale	€ 32,00

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Demografico, per quanto attiene i trasporti anziani, risulta così composta alla data del 22/04/2021

n.	0	banconote	€ 50,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 10,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 5,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 2,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 1,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,50 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,20 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,10 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,05 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,02 =	€ 0,00

Si osserva che in data 28/07/2014, repertorio 1672, è stata stipulata specifica convenzione per l'affidamento del servizio in parola con un'associazione di volontariato;

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Demografico, per quanto attiene i trasporti alle terme, risulta così composta alla data del 22/04/2021

n.	0	banconote	€ 50,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 10,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 5,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 2,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 1,00 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,50 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,20 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,10 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,05 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,02 =	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,01 =	€ 0,00
Totale				€ 0,00

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Protocollo, risulta così composta

n.	0	banconote	€ 100,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 50,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00 =	€ 0,00
n.	1	banconote	€ 10,00 =	€ 10,00
n.	0	banconote	€ 5,00 =	€ 0,00
n.	1	monete	€ 2,00 =	€ 2,00
n.	2	monete	€ 1,00 =	€ 2,00
n.	2	monete	€ 0,50 =	€ 1,00
n.	3	monete	€ 0,20 =	€ 0,60
n.	1	monete	€ 0,10 =	€ 0,10
n.	1	monete	€ 0,05 =	€ 0,05
n.	0	monete	€ 0,02 =	€ 0,00
n.	1	monete	€ 0,01 =	€ 0,01
Totale				€ 15,76

Dalla verifica della cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Contratti risulta che la cassa è pari a zero.

Si rinvia la verifica della liquidazione IVA del I trimestre 2021 alla prossima verifica di cassa per l'assenza del dipendente incaricato.

Si rinvia inoltre la verifica dei saldi dei conti correnti postali intestati al Comune di Sanguinetto, al prossimo trimestre, per l'assenza del dipendente incaricato.

ccp 61572673 ici violazioni,  
ccp 18342378 conto di tesoreria,  
ccp 61571667 lampade votive, saldo  
ccp 61572293 Riscoss. coattiva, saldo  
ccp 61571907 sanzioni amministrative codice della strada, saldo

Le operazioni terminano alle ore 11:00

Dalla residenza comunale, li 22/04/2021

Il Revisore Unico  
Dott.ssa Irene Bononi

