

RELAZIONE N. 2 / 2020 DEL REVISORE UNICO

L'anno duemilaventi, il giorno diciassette del mese di luglio, il Revisore dei Conti, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 19/03/2018, nella persona del dr. Enrico Maina, provvede a:

- a) verifica ordinaria della gestione del servizio di tesoreria e di cassa II trimestre 2020;**
- b) controllo del servizio economato e degli agenti contabili;**
- c) controllo periodico dei registri e dei documenti contabili.**

IL REVISORE

Atteso che in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente;

Ai sensi dell'art. 239 del T.U. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, provvede, nell'odierna seduta, allo svolgimento delle seguenti attività:

A) VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA;

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo SpA come da convenzione firmata il 19/08/2019 ed efficace per il periodo 01/05/2019-31/12/2020;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nel testo del verbale della presente verifica;

attesta che

A/1) il saldo di cassa del Tesoriere Comunale alla data del 30/06/2020, risultante dal giornale di cassa, ammonta a complessive €. 373.878,02 così come risulta dalla ricognizione elaborata dal Tesoriere ed **allegata** al presente verbale (prospetto a);

A/2) il saldo di cassa ammontante a complessive €. 373.878,02 corrisponde con le scritture contabili dell'ente avendo riguardo al dettaglio di conciliazione cui ai prospetti b) e b1;

A/3) si è provveduto alla verifica, a campione, di alcuni mandati di pagamento:, rilevando che i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme legislative e regolamentari e secondo le indicazioni fornite dall'ente.

B) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI;

Premesso che:

- il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio comunale;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 20/12/2002 è stato nominato Economo Comunale il Sig. BIANCHETTA Dario – Istruttore Amministrativo;

- il servizio di riscossione interna è stato affidato
 - al sig. BIANCHETTA Dario – Istruttore Amministrativo, nominato agente contabile con deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 8/02/2006 per la riscossione dei diritti di segreteria e per la gestione degli invii postali;

attesta che

B/1) il saldo di cassa del servizio economato alla data del 30/06/2020 ammonta a € 1.934,30 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa quale differenza algebrica tra €. 3.000,00 di riscossioni (1° anticipazione) ed € 1.605,70 di pagamenti;

B/2) le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli interventi di bilancio nell'ambito delle preordinate capienze;

B/3) sono stati verificati a campione, e ritenuti regolari, alcuni buoni economali.

B/5) gli agenti contabili riscuotitori hanno regolarmente versato al Tesoriere comunale le somme riscosse, per le quali sono state rilasciate regolari quietanze, e che la gestione di cassa di detti agenti contabili presenta le seguenti risultanze, di riepilogo trimestrale:

BIANCHETTA Dario – introiti diritti di segreteria, C.I., stampati

PERIODO 01/04/2020 – 30/06/2020

Fondo cassa al 01/04/2020	€ 3,70
Totale entrate 01/04/2020 – 30/06/2020	€ 13,10
Totale versato in Tesoreria	€ 3,70
Giacenza di cassa al 30/06/2020	€ 13,10

BIANCHETTA Dario – spese postali

PERIODO 01/04/2020 – 30/06/2020

Fondo cassa al 01/04/2020	€ 238,84
Totale spese 01/04/2020 – 30/06/2020	€ 121,80
Anticip. per spese postali	€ 0,00
Giacenza di cassa al 30/06/2020	€ 117,04

CONTROLLO PERIODICO DEI REGISTRI E DEI DOCUMENTI CONTABILI.

C/1) sono stati regolarmente effettuati i versamenti, quale sostituto d'imposta, delle ritenute operate sui corrispettivi erogati, risultanti dalla contabilità finanziaria.

C/2) è stato regolarmente effettuato il versamento dell'importo relativo ai mesi di aprile-maggio-giugno per IRAP come risulta dai mandati di versamento al tesoriere.

C/3) sono stati regolarmente effettuati i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali agli Enti creditori,

Tanto risulta dall'odierna verifica.

IL REVISORE

