



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 05/2022

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
PRIMO TRIMESTRE ESERCIZIO 2022**

L'anno duemilaeventidue, il giorno ventuno del mese di aprile nella sede comunale, in collaborazione con il tesoriere comunale – Banca Intesa San Paolo Filiale di Valeggio sul Mincio, il Collegio dei Revisori dei conti nominato con atto C. C. n. 2 del 20/01/2022 e composto da:

Dott. Massimo Venturato – Presidente
Dott. Riccardo Bonivento - Componente
Dott. Claudio Sernagiotto – Componente

a seguito convocazione del Presidente del Collegio inviata a mezzo PEC in data 09/04/2022.

Alla presenza del Segretario Comunale e Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Emilio Scarpari,

ha proceduto alla verifica ordinaria della cassa comunale relativa al primo trimestre 2022, a norma dell'articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

premesse che

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo Spa con determinazione n.848 del 28/11/2019;
- b) il servizio di economato è disciplinato dal Regolamento di Contabilità deliberato con provvedimento del Consiglio Comunale n. 73 del 29/10/2015 ed affidato a Marchetti Antonella – Istruttore Amministrativo contabile con provvedimento del Sindaco Prot. n.15739 del 01/10/2001;
- c) gli agenti contabili sono stati nominati:
 - con Delibera Giunta Comunale n.46 del 24/03/2022 Marchetti Antonella – Economo Comunale
 - con Decreto del Sindaco n.17 del 01/04/2022 Mirko Bendazzoli – Comandante della Polizia Locale

ATTESTA

Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the members of the Collegio dei Revisori dei Conti and the Segretario Comunale.

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO

Provincia di Verona

TESORERIA E GESTIONE DI CASSA

1) Tesoreria Comunale

a) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2022 risultante dal

giornale di cassa del Tesoriere, è di Euro 9.232.249,20 ed è determinato da:

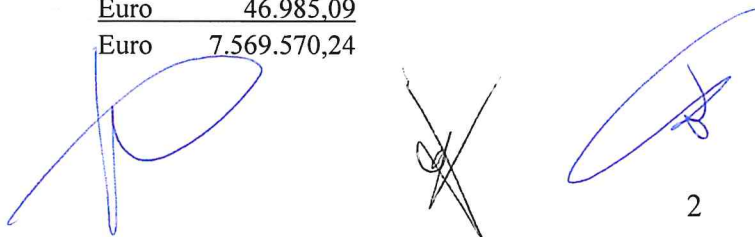
Saldo di cassa all'01/01/2022	Euro	8.865.149,12
- Riscossioni dall'01/01/2022 al 31/03/2022	Euro	1.530.928,68
- Pagamenti dall'01/01/2022 al 31/03/2022	Euro	(2.823.859,56)
-riscossioni senza reversale	Euro	1.707.016,05
-Pagamenti senza mandati	<u>Euro</u>	<u>(46.985,09)</u>
Saldo di fatto al 31/12/2021	Euro	9.232.249,20

b) il saldo di diritto è di Euro 9.229.601,20 , come risulta dal seguente prospetto:

Infatti: saldo di fatto	Euro	9.232.249,20
- riscossioni da effettuare	Euro	zero
- pagamenti da effettuare	<u>Euro</u>	<u>2.648,00</u>
Totale saldo di diritto	Euro	9.229.601,20

C) il saldo di cassa emergente dalla contabilità dell'ente è pari ad euro 7.569.570,24, come risulta dal seguente prospetto:

saldo di diritto	Euro	9.229.601,20
-riscossioni senza reversale	Euro	(1.707.016,05)
-Pagamenti senza mandati	<u>Euro</u>	<u>46.985,09</u>
Totale contabilità dell'ente	Euro	7.569.570,24



Provincia di Verona

La Giunta Comunale con delibera n.46 del 24/03/2022 ha nominato:

- il Collegio dei Revisori dei Conti e L'Economo Comunale, procedono alla verifica delle gestioni contabili tenute dagli agenti comunali, in ottemperanza agli articoli 223 e 233 del D.Lgs. n.267 del 18/08/2000.

Si dà atto delle seguenti risultanze:

Saldo di cassa al 16/2/2022	6.438,45
di cui contanti	321,14
di cui saldo conto corrente Economo 45605/1000/001641	6.117,31
Pagamenti con buoni dal n.7 al n.38	-2.418,55
Rimborsi del tesoriere dal buono n.1 al n.24	1.763,67
Anticipazioni spese per ordine Organo Esecutivo	-800,00
Rimborsi anticipazioni spese Mandato n.546 del 9/3/22	976,00
Versamenti al Tesoriere dal 16/2/22 al 21/4/22 - Buoni dal n.1 al n.24 - Reversale n.893/22	-1.763,67
Saldo di cassa al 21/4/2022	4.195,90
di cui contanti	919,61
di cui saldo conto corrente Economo 45605/1000/001641	3.276,29

Sono stati verificati a campione i buoni n. 23/22 e 24/22 e 11/22.

Riscuotitore speciale per sanzioni amministrative del CDS e sanzioni su violazione di Ordinanze del Sindaco, Sig.Mirko Bendazzoli – Comandante della Polizia Locale, nominato con Decreto del Sindaco n.17 del 01/04/2022 il quale fornisce un prospetto riepilogativo degli incassi effettuati.

Il Responsabile del servizio fornisce un prospetto riepilogativo dal 28/10/2021 al 24/03/2022.

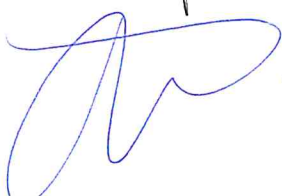
Saldo dalla verifica precedente	euro	377,50
---------------------------------	------	--------

Incassi in contanti dal 24/03/2022 al 21/04/2022	euro	624,40
--	------	--------

Versamenti in tesoreria dal 24/03/2022 al 21/04/2022

Con reversale n. 419 del 12/03/22, n. 420 del 02/04/2022,

o 624,40



3

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO

Provincia di Verona

n. 421 del 16/04/22, n. 843 del 16/03/2022,

n. 74/F del 14/04/2022

euro (897,50)

Saldo cassa al 21/04/2022

euro 104,40

5) Versamenti.

Il Collegio prende atto che non sono disponibili i dati relativi ai versamenti delle imposte e contributi effettuati nel periodo.

Si rinvia la verifica.

6) Altri adempimenti

Adempimenti IVA ai sensi del DPR 633/72 e succ. mod e integr.

Si rinvia la verifica alla prossima verifica di cassa.

7) Osservazioni

Si raccomanda di mettere a disposizione del Collegio dei revisori durante la verifica tutte le informazioni e i dati necessari fornendo puntualmente quanto richiesto.

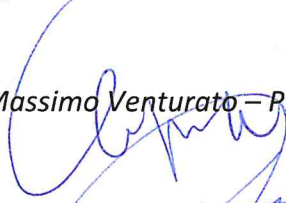
Si invitano gli agenti contabili e gli incaricati dei servizi in caso di impedimento e/o assenza di nominare un sostituto durante le attività di verifica.

Si invita a prevedere anche un aggiornamento del regolamento per la gestione dell'economo, degli agenti contabili e l'istituzione del regolamento per la gestione e il controllo dei buoni carburante.

Si raccomanda di esibire documenti provenienti da soggetti esterni all'ente, ed in particolare il tesoriere, solo se digitalmente firmati (o in alternativa con firma autografa).

Si raccomandano gli agenti contabili al versamento in tesoreria nei termini di legge.

Il Collegio dei Revisori dei conti


Dott. Massimo Venturato – Presidente


Dott. Riccardo Bonivento – Componente


Dott. Claudio Sernagiotto – Componente