

# COMUNE DI GALLIERA VENETA

## Verbale del Revisore Unico Del 25 Gennaio 2022

L'anno DUEMILAVENTUNO, il giorno VENTICINQUE del mese di GENNAIO, alle ore 11,30 ,

il sottoscritto Rag. Venturin Emilio, nominato Revisore Unico dell'Ente con atto del Consiglio Comunale n. 15 del 26.05.2021, alla presenza del Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Daniele Briotto, è in seduta ed inizia le operazioni di verifica.

\*\*\*\*\*

### 1) VERIFICA SALDO CASSA ECONOMATO

L'Economo Sig. Briotto Daniele, per l'anno 2021, ha avuto in dotazione un fondo cassa iniziale di

€. 100,00 – mandato n. 1/2021.

Al 31.12.2021 sono stati emessi n. 02 Buoni di Pagamento per un totale di €. 17,05, ed è stata regolarmente riversata l'anticipazione di €. 100,00 pari dunque all'esatta somma data dall'anticipazione iniziale in acconto sul Fondo (17,05 + 100,00 = 117,05).

Viene verificato:

- che le spese sostenute dall'Economo debbano rispettare quanto prescritto nel Regolamento di Economato inserito nel Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 21.07.2017, allo specifico Titolo VIII – Servizio Economato e Riscuotitori Speciali, sia per quanto riguarda la tipologia delle stesse che per l'importo massimo sostenibile;
- mediante controlli a campione, che le operazioni effettuate dall'Economo nel

periodo esaminato siano giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;

- che è stato regolarmente redatto il Modello 23 del Conto di Gestione dell'Economo in data 25.01.2022, con la corrispondenza delle scritture economali.

## **2) VERIFICA SALDO DI TESORERIA alla data del 31 dicembre 2021**

Vengono verificati i prospetti contabili rilasciati dalla Tesoreria – Intesa Sanpaolo S.p.A (a seguito dell'avvenuta incorporazione dal 23.07.2018 della Cassa di Risparmio del Veneto) – con la contabilità dell'Ente, pervenuti con PEC del 08.01.2022, assunta al Prot. n. 150.

I saldi coincidono e risultano così attestati:

### **ENTRATE**

- Reversali emesse dal n. 1 al n. 1725 5.293.438,44

**TOTALE ENTRATE A 5.293.438,44**

### **USCITE**

- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1887 5.814.799,38

**TOTALE USCITE B 5.814.799,38**

### **RIEPILOGO**

FONDO CASSA AL 01/01/2021	4.528.186,64
TOTALE ENTRATE	5.293.438,44
TOTALE USCITE	- 5.814.799,38
<b>FONDO CASSA TESORIERE AL 31/12/2021</b>	<b>4.006.825,70</b>

Viene verificato:

- che il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2021 è pari ad €. 4.006.825,70 , come attestato dal Tesoriere Comunale, Intesa Sanpaolo S.p.A. e che i risultati della gestione di cassa concordano perfettamente con le scritture contabili dell'Ente;

- che, al fine di ottemperare alla quantificazione degli incassi vincolati al 1° gennaio 2021 ed al 31 dicembre 2021, ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, con Determinazioni del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari n. 7, Reg. Gen. 7, del 02.01.2021 e n. 5. Reg. Gen. 5, del 03.01.2022, si è provveduto con le seguenti risultanze:

<b>Cod</b>	<b>Entrata vincolata</b>	<b>Importo all'01.01.2021</b>	<b>Importo al 31.12.2021</b>
5	Mutui	0,00	0,00
8	Interventi di Edilizia Scolastica	0,00	0,00
	Trasferimenti di Enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00
	Totale:	0,00	0,00

Si prende atto della tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicata nel sito istituzionale in "Amministrazione Trasparente".

### **3) VERIFICA DI CASSA DEGLI ALTRI AGENTI CONTABILI "INTERNI"**

Nel Comune di Galliera Veneta è l'Economo che provvede al versamento in Tesoreria delle somme riscosse direttamente e di quelle riscosse dagli altri dipendenti, rivestendo pertanto la figura di Agente Contabile principale.

Pertanto è solo l'Economo tenuto alla resa del conto giudiziale, in quanto sussiste la coesistenza nello stesso soggetto della funzione di "riscossione" e di quella di "versamento" delle somme riscosse al Tesoriere.

Viene verificato:

- che le entrate che possono essere riscosse dai sub Agenti Contabili riguardano:

\* per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca;

\* per incasso contravvenzioni per violazioni amministrative ed al codice della strada,

per TOSAP mercato “precari”;

\* per servizio di fotocopiatrice all’Ufficio Anagrafe.

Nel 4° trimestre risultano le seguenti somme riscosse:

- per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca pari ad €. 34,00;

Tutte le somme sono state riversate in Tesoreria dall’Economista.

Le somme incassate risultano tempestivamente depositate dall’Economista, con le relative pezze giustificative

Viene verificato:

- che è stato regolarmente redatto il Modello 21 del Conto di Gestione degli Agenti Contabili in data 25.01.2022;
- che sussiste la corrispondenza delle scritture contabili e delle rilevazioni periodiche, come riportate nei verbali di verifica dei precedenti trimestri e dell’attuale;
- che è stato regolarmente effettuato il riversamento del fondo economato di €. 100,00 ;
- che il totale delle entrate riscosse dai sub Agenti Contabili nell’anno 2021 è pari ad €. 825,70, come dal seguente dettaglio:

<i><b>Trimestre:</b></i>	<i><b>Importo:</b></i>
01/2021	604,00
02/2021	187,70
03/2021	0,00
04/2021	34,00
<b>Totale:</b>	<b>825,70</b>

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 12,00 con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dei Servizi Finanziari.

Il Revisore Unico

f.to Rag. Venturin Emilio