

## FEDERICO BONATO

Dott. Commercialista e Revisore Contabile  
Ordine Dott. Comm. Ed Esp. Cont. di Rovigo n° 312 sez. A  
Registro Rev. Legali. n° 148602  
Via Piave, 362  
35040 - Merlara (PD)  
c.f. BNTFRC65R28F394R  
p.i. 04025860281  
e-mail [tedesco.fb@gmail.com](mailto:tedesco.fb@gmail.com)  
PEC [federicobonato@arubapec.it](mailto:federicobonato@arubapec.it)

COMUNE DI BARBARANO MOSSANO  
Piazza Roma, 35  
36048 BARBARANO MOSSANO (VI)

## VERBALE DEL REVISORE N. 13 DEL 19/07/2022

### VERIFICA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DEGLI AGENTI CONTABILI 2° TRIMESTRE 2022

L'anno **duemilaventidue**, il giorno **diciannove luglio**, presso la sede municipale del Comune di Barbarano Mossano (VI), Via Roma n.35 - 36048 - Barbarano Mossano (VI), io sottoscritto Dott. Federico Bonato, in qualità di Revisore del Conto dell'Ente, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 15 del 30/04/2021 con effetto dal 26/05/2021, ai sensi degli artt.234 e ss. del D.Lgs. 267/2000, in base alle nuove disposizioni dettate dal d.l. 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, nella legge 14 settembre 2011, n. 148 e delle disposizioni di cui al decreto del Ministero dell'Interno del 15 febbraio 2012, n. 23, per il periodo dal 26/05/2021 al 25/05/2024, salvo prorogatio, con l'assistenza della Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, sig.ra Franca De Grandi, provvedo alla verifica di cassa e della gestione del servizio di tesoreria, in conformità a quanto disposto dall'art.223 del D. Lgs 267/2000, dall'art. 53 del vigente regolamento comunale di contabilità e dall'art. 10 della vigente convenzione di affidamento della Tesoreria.

Le operazioni di verifica effettuate sono di seguito indicate ed illustrate.

#### V I S T O

1. l'art.223 del D.Lgs. n.267/00;
2. lo Statuto Comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

#### P R E M E S S O

1. che il servizio di tesoreria è stato affidato a Intesa San Paolo spa in base ad apposita convenzione a seguito aggiudicazione affidata con determina del responsabile dell'area finanziaria del Comune di Barbarano Mossano n. 369 del 31/12/2021, per il periodo 01/01/2022 - 31/12/2026;
2. il servizio di economato, istituito con regolamento deliberato con atto del Consiglio Comunale del Comune di Barbarano Vicentino n. 47 del 30/09/2003, risulta affidato alla dipendente Elena Dalla Rosa;

#### C O N S I D E R A T O

- che il Comune di Barbarano Mossano è attualmente suddiviso nelle seguenti macroaree:
  1. UNITA' OPERATIVA N. 1 -"SEGRETERIA GENERALE, SERVIZI DEMOGRAFICI, CULTURA" ;
  2. UNITA' OPERATIVA N. 2 - "SERVIZI SOCIALI";

3. UNITA' OPERATIVA N. 3 - "SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI, RISORSE UMANE";
4. UNITA' OPERATIVA N. 4 - "UFFICIO ENTRATE IN GESTIONE ASSOCIATA" (gestione imposte e tasse dei comuni di Barbarano Mossano e Villaga) ,
5. UNITA' OPERATIVA N. 5 - "LAVORI PUBBLICI, TUTELA DELL'AMBIENTE, EDILIZIA PRIVATA";
6. UNITA' OPERATIVA N. 6 - "POLIZIA LOCALE" (servizio polizia locale distretto VI3D in convenzione con altri comuni – capofila Unione Comuni Basso Vicentino);
7. UNITA' OPERATIVA N. 7 - "C.E.D., SERVIZI SCOLASTICI, COMMERCIO".

- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, con campione selezionato con metodo casuale e sulla base della presente verifica è stato selezionato il seguente campione:

USCITE:

mandato di pagamento n. 1419 del 01/04/2022 di € 29.260,00 per pagamento fattura Fattura Nr. 29 del 17/03/2022: prima rata per costruzione di n. 64 loculi presso il cimitero di Ponte di Barbarano, della ditta F.lli Spaggiari snc.

ENTRATE:

ordinativo di incasso n. 1767 del 11/04/2022 di € 13.747,90 per regolarizzazione sospeso di entrata n. 647 per incasso addizionale comunale IRPEF.

Tutto ciò premesso, attesto quanto segue:

**Tesoreria comunale.**

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto del D.Lgs.n.267/2000, della convenzione 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:**

- questi sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime del citato decreto legislativo, a eccezione dei pagamenti derivanti: da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo, da delegazioni di pagamento, da procedimenti esecutivi emessi dal giudice ordinario, per i quali è in corso la regolarizzazione con relativo mandato.

La tenuta del giornale da parte del Tesoriere è effettuata nel rispetto del D.Lgs. n.267/2000.

Alla data del 30/06/2022, dalle scritture dell'Ente e del Tesoriere risulta quanto segue:

mandati fino al n. 3108	-	€ 2.675.119,50	
<b>Saldo cassa di diritto dell'Ente</b>	=	<b>€ 2.245.490,95</b>	
<b>CONTABILITA' DEL TESORIERE</b>			
Fondo di cassa al 01 gennaio 2021	+	€ 1.754.834,24	
incassi	+	€ 3.456.494,62	€ 5.211.328,86
pagamenti	-	€ 2.856.377,04	
<b>Saldo cassa di fatto del Tesoriere</b>	=	<b>€ 2.354.951,82</b>	
<b>DIFFERENZA</b>		<b>€ 109.460,87</b>	
<b>RICONC.NE RISPETTO A COMUNE</b>			
reversali emesse da consegnare			
reversali cons al Tesoriere non ancora in lav.			
reversali in carico dal Tesoriere non riscoss		€ 68,11	
incassi senza reversali		€ 290.786,52	
mandati emessi da consegnare		€ 7.188,96	
mandati cons al Tesoriere nn ancora in lav.			
mandati in carico ancora da pagare		€ 39.651,86	
pagamenti senza mandato		€ 228.098,36	
<b>SALDO PARI ALLA DIFFERENZA</b>	=	<b>€ 109.460,87</b>	€ -

### Conti Correnti Postali

Dall'inizio dell'anno 2022 l'ente non detiene più conti correnti postali.

### SERVIZIO ECONOMATO

Risulta:

L'anticipazione di inizio anno 2022 è stata di €. 6.198,00. Alla data odierna la disponibilità di cassa è di € 6.122,94 tutti presenti in c/c bancario dell'Economo come verificato.

CASSA ECONOMALE GENERALE 2022 - SITUAZIONE ALLA DATA DEL 19/07/2022		
DESCRIZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Residui anno precedente	€ 0,00	
Anticipazioni(*)	€ 6.198,00	
Bollette emesse in entrata	€ 0,00	
Bollette emesse in uscita(*) da n.1 a n. 59		€ 5.761,49
Bollette provvisorie emesse(*) da n. a n.		€ 0,00
Bollette in entrata restituite		€ 0,00
Bollette in uscita rimborsate(*)	€ 5.686,43	
Restituzione anticipazioni(*)		€ 0,00
<b>Disponibilità a pagare</b>	<b>€ 6.122,94</b>	
<b>Saldo sul c/c</b>	<b>€ 6.122,94</b>	

(\*)=Elementi utilizzati per il calcolo delle disponibilità a pagare

- che il denaro è conservato presso l'apposito conto corrente per le spese di economato esistente presso la Tesoreria Comunale;
- che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato;
- che il rendiconto dell'esercizio 2021 è stato approvato con delibera di C.C. n. 14 del 29/04/2022;
- che il bilancio di previsione 2022-2024 è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 50 in data 29/12/2021.

### ALTRI AGENTI CONTABILI

**CASSA SERVIZI DEMOGRAFICI:** la consistenza in data odierna, all'orario della verifica (ore 15:36) riportata dall'agente contabile Antonella Cazzavillan, nominata con Decreto del Commissario Prefettizio assunto con i poteri del Sindaco n. 16 del 23/02/2018, è pari a € 964,38 di cui € 722,38 in contanti e alla data odierna non ancora versati alla Tesoreria dell'Ente ed € 242,00 incassati con POS.

Dalla precedente verifica di cassa - effettuata con verbale n. 8 del 19/04/2022 - ad oggi, l'agente contabile Cazzavillan ha riversato nel conto di tesoreria dell'ente le seguenti somme:

DESCRIZIONE	IMPORTO VERSATO	DATA DEL VERSAMENTO
Diritti carte identità aprile 2022	785,48	02/05/2022
Diritti di segreteria aprile 2022	6,50	02/05/2022
Diritti carte identità maggio 2022	1.369,16	01/06/2022
Diritti di segreteria maggio 2022	64,04	01/06/2022
Diritti carte identità giugno 2022	1.416,96	08/07/2022
Diritti di segreteria giugno 2022	14,30	08/07/2022
<b>Totale versamenti</b>	<b>3.656,44</b>	

Le somme incassate per diritti C.I.E. sono stati regolarmente versati al Ministero dell'Interno ogni quindici giorni e risulta effettuata la rendicontazione trimestrale.

**ALTRI INTROITI IN CONTANTI:** L'agente contabile Franca De Grandi, nominata con Decreto del Commissario Prefettizio assunto con i poteri del Sindaco n. 16 del 23/02/2018, dichiara di non aver effettuato alcun incasso nel corso del 2° trimestre 2022.

Barbarano Mossano, 19/07/2022

**Il revisore**

(Dott. Federico Bonato)

firmato digitalmente