

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI
DEGLI AGENTI CONTABILI
Comune Jolanda di Savoia**

Verbale n. 73 del 16/05/2022

Relazione verifica trimestrale adempimenti al 31/03/2022.

Premesso che la documentazione è stata trasmessa a mezzo pec per lo smart working della dipendente dell'Ente sezione Amministrazione.

Verifica

Ai sensi dell'art. **223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa**, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

A) TESORERIA COMUNALE

- 1 Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/03/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 1.390.099,02 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 1.330.102,21;
- 2 Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere non concordano sulla differenza da raccordare di € 59,996,78, così come evidenziato nel seguente prospetto

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	1299627,84
reversali riscosse	477422,32
riscossioni da regolarizzare	49235,07
totale delle entrate	1826285,23
uscite	
mandati pagati	436183,01
pagamenti da regolarizzare	3,2
totale delle uscite	436186,21
saldo risultante	1390099,02

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	1299627,84
reversali emesse (ultima reversale n. <u>136</u>)	477422,32
totale delle entrate	1777050,16
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. <u>201</u>)	446947,92
totale delle uscite	446947,92
saldo risultante	1330102,21

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	1390099,02
--------------------------------------	------------

saldo risultante presso l'ente	1330102,24
differenza da raccordare	59996,78
riconciliazione	
piu'	
reversali emesse da incassare	
pagamenti senza mandato	3,2
reversali annullate	
reversali pervenute al tesoriere non caricate	
meno	
incassi in attesa di reversali	49235,07
mandati da pagare	10764,91
mandati annullati	
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	
differenza raccordata	-59996,78

Vengono allegare tutte le stampe ricevute con dati evidenziati per adeguamento dati di cassa

3 Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica per – Banca d'Italia rilevato con il mod 56 T viene individuato di € 1.389.804,02 per sbilancio del giorno € 295,00 (MOD. 62 S.C.)

Sono state verificate le stampe del giornale reversali e mandati

B) SERVIZIO ECONOMATO

E' pervenuta la stampa gestione economato elenco bollette del trimestre per un totale di € 1.553,30, verificati tutti gli ordini di pagamento e le specifiche di spese

- ACQUISTO TAMPONI NASALI COVID-19 PERSONALE DIPENDENTE € 73,50
- ANTICPO ACQUISTO LAMPADINE CIMITERO E MATERIALE VARIO € 12,90
- ACQUISTO LAMPADE VOTIVE € 100,00
- VERSAMENTO BOLLI AUTOMEZZI per residui 2020 € 175,07
- VERSAMENTO BOLLI AUTOMEZZI COMUNALI € 161,83
- VERSAMENTO BOLLI AUTOEMZZI COMUNALI per residui 2021 € 1,000,00
- ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO MANUTENZIONE € 30,00

Vi è stato poi un successivo versamento di € 1.080,00 presso BPER filiale di Jolanda di Savoia del 28/03/2022. Si pensa un versamento per chiusura posizione importi presso economato non rilevato nelle precedenti verifiche per assenza di informazioni anche se sollecitate.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Alla data odierna non è stato fornito alcuna indicazione sulla nomina degli agenti contabili.

D) CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore assume i saldi al 31/02/2022 dei conti correnti postali intestati al Comune di seguito elencati:

Numero Conto: 1032358994 riscossione imposta di pubblicità con Saldo Finale ultima operazione del 14/03/2022 € 4.680,28+

Numero Conto: 86223955 riscossione addizionale comunale con Saldo Finale ultima operazione del 30-03-2022 € 5.717,21+

*Numero Conto: 13684444 Tesoreria con Saldo Finale ultima operazione del 31-03-2022 Saldo Finale: € 27.284,10+ .Rilevanti le **due movimentazioni sdd del 18/03 e del 28/03 rispettivamente di 52.386,40 e 52.921,31 di cui si chiede specifica.***

Non risulta pervenuta alcuna indicazione anche per questa verifica del numero Conto 71588123 che nella verifica del secondo trimestre 2021 riportava importo negativo di EUR 21,06. Si chiede per la prossima relazione di informare se conto chiuso e in quale data.

E) FISCALITA'

Il revisore riscontra il pagamento degli F24 alle rispettive scadenze

del 16 febbraio di € 23,198,99

del 16 marzo di € 23.819,07

tutti per IVA, contributi da scissione (SPLIT PAYMENT), per ritenute su personale dipendente e autonomo, contributi regionali e comunali, rispettivamente per i mesi di gennaio e febbraio

F) ASSUNZIONI E INCARICHI

A seguito delle delibere n. 147 e 148 del 27/12/2021 e 209 del 30/12/2021 tutte del Responsabile settore amministrativo per assegnazione rispettivamente al Settore Amministrativo e al Settore Economico Finanziario, sono stati assunte figure operative in prova.

Il personale in specifico è stato assegnato

- al Settore Segreteria e viene utilizzato per la redazione degli atti (delibere, determine), per il caricamento degli stessi sulla procedura e per tutto l'iter conseguente all'approvazione. Allo stesso è stato affidato la gestione del protocollo nei giorni di assenza del collega a ciò incaricato, nonché la gestione delle altre pratiche che sono attinenti al servizio.
- al Servizio Anagrafe/Elettorale/Cimiteriale e svolge le funzioni assegnate al servizio.
- al Settore Finanziario e svolge prestazioni attinenti al servizio.

I contratti di lavoro sono stati sottoscritti dai neoassunti in data 3.01.2022.

Tutto quanto indicato per le assegnazioni del nuovo personale si è rilevato dalla nota chiarimenti del Comune inoltrata alla Corte dei Conti a seguito da parte di quest'ultima di domande specifiche.

A seguito delle delibere n. 2 e n 3 della Giunta è stato previsto l' AFFIDAMENTO INCARICO EX ART. 1 COMMA 557 L.311/2004 rispettivamente per il SERVIZIO TECNICO AL geom.. LUCA ZANNICOLO e per il SERVIZIO FINANZIARIO al dott. TONINO TIENGO e attualmente sono in servizio part-time.

G)

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è tenuta dell'organo di revisione, e presso l'Ente, in formato elettronico.

Bologna 16/05/2022

L'Organo di revisione

dott.ssa Adelaide Amorese

firma elettronica

05387-0090/0000/00 20220331 T2BPSTVC PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2022
BPER BANCA S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 31/03/2022 ELABORATA IL 31/03/2022
RICONCILIAZIONE SALDI

	TOTALI	DI CUI TOTALE SOMME VINCOLATE
TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE		
ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA		
OSITUAZIONE AL 31/03/2022		
OSALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0303343	1.389.804,02	
OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:		
SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)	295,00	
GIROFONDI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGistrate DAL TESORIERE:		
ACCREDITI DEL GIORNO		
ADDEBITI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO (1)	1.390.099,02	27.736,66
SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE (2)		
ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (3)		
ACCREDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (4)		
SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)		
TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)	1.390.099,02	27.736,66
SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI	21.015,80	
VINCOLI UTILIZZATI		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		
ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO		

IL TESORIERE 05387 - BPER BANCA S.P.A.

05387-0090/0000/00 20220331 T2BPSTVC PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2022
BPER BANCA S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 31/03/2022 ELABORATA IL 31/03/2022
RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA
ORIEPILOGO SALDI DI CONTO CORRENTE
0 FIL C/CORRENTE TIPO SALDO C/CORRENTE
01593 03200004 ANT 0,00
01593 03200006 ORD 0,00
01593 03200006 1 VIN 0,00

05387-0090/0000/00 20220331 T2BPSTVC PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2022
 BPER BANCA S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 31/03/2022 ELABORATA IL 31/03/2022
 RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
 ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA
 OSITUAZIONE AL 31/03/2022

	TOTALI	DI CUI TOTALE SOMME VINCOLATE
OSALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0303343	1.389.804,02	
OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:		
SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)	295,00	
GIROFONDI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGISTRATE DAL TESORIERE:		
ACCREDITI DEL GIORNO		
ADDEBITI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO (1)	1.390.099,02	27.736,66
SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE (2)		
ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (3)		
ACCREDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (4)		
SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)		
TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)	1.390.099,02	27.736,66
SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI	21.015,80	
VINCOLI UTILIZZATI		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		
ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO		

IL TESORIERE 05387 - BPER BANCA S.P.A.

05387-0090/0000/00 20220331 T2BPSTVC PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2022
BPER BANCA S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 31/03/2022 ELABORATA IL 31/03/2022
RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA
ORIEPILOGO SALDI DI CONTO CORRENTE
0 FIL C/CORRENTE TIPO SALDO C/CORRENTE
01593 03200004 ANT 0,00
01593 03200006 ORD 0,00
01593 03200006 1 VIN 0,00

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
fondo di cassa al 31-12-2021			1.299.627,84	1.299.627,84
riscossioni effettuate	competenza		427.534,69	427.534,69
	residui		49.887,63	49.887,63
	totali		477.422,32	477.422,32
pagamenti effettuati	competenza		167.226,47	167.226,47
	residui		279.721,45	279.721,45
	totali		446.947,92	446.947,92
fondo cassa con operazioni emesse			1.330.102,24	1.330.102,24
provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata		49.235,07	49.235,07
	uscita		3,20	3,20
FONDO DI CASSA EFFETTIVO			1.379.334,11	1.379.334,11