

Dott. TOMAS VISINTAINER
Dott. EMANUELE FRANZOIA
Dott. CLAUDIO STEFENELLI
Dott. ANTONIO PILATI
Dott. FLAVIO BERTOLDI
Dott. GABRIELE BORTOLI

Spett.le
Comune di Predaia
Via Simone Barbacovi, 4
Fr. Taio
38012 PREDAIA (TN)

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il giorno 02 ottobre 2020 alle ore 8,30 presso il Comune di Predaia, il sottoscritto **dott. Tomas Visintainer**, nato a Cles il giorno 09 marzo 1979, codice fiscale VSN TMS 79C09 C794K, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Trento e Rovereto al n. 589 e iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 159543, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Predaia, ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica di cassa periodica. Il Revisore è assistito nelle operazioni di verifica dalla sig.ra Zadra Erminia e dalla sig.ra Gennara Claudia.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est sede di Trento fino al 31/05/2020 e dal 1 giugno 2020 il nuovo Tesoriere del Comune di Predaia è Banca Intesa come da contratto n. 603 del 10/04/2020 il Revisore attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 29/05/2020 era di euro 1.828.841,71, perfettamente concordante con i dati del Comune ed era così determinato:

Risultanze del Tesoriere	
Fondo cassa al 31/12/2019	2.123.984,21
Riscossioni, come da e/c del Tesoriere	4.711.395,75
Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere	5.006.538,25
Saldo cassa al 29/05/2020	1.828.841,71

In data 13 luglio 2020 prot. 11824 è stato stilato il Verbale di consegna di cassa tra la Cassa Centrale Banca tramite Cassa Rurale Val di Non, Intesa San Paolo e il Comune di Predaia per il passaggio del fondo cassa, dei valori di proprietà e dei valori di terzi a custodia.

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale Intesa Sanpaolo risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30/09/2020 è di euro 1.149.517,43 ed è determinato da:

Risultanze del Tesoriere	
Fondo cassa al 01/06/2020	1.828.841,71
Riscossioni, come da e/c del Tesoriere	2.711.438,72
Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere	3.390.763,00
Saldo cassa al 30/09/2020	1.149.517,43

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta essere pari a € 1.069.340,39

Risultanze dell'Ente	
Fondo cassa al 31/12/2019	2.123.984,21
Riscossioni, come da reversali emesse	7.342.657,43
Pagamenti, come mandati emessi	8.397.301,25
Saldo cassa al 30/09/2020	1.069.340,39

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Riconciliazione differenze	
Saldo cassa al 30/09/2020 dell'Ente	1.069.340,39
Pagamenti in attesa di mandato Mandati ancora da pagare Incassi da regolarizzare con emissione di reversale	80.177,04
Reversali da riscuotere Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	
Saldo riconciato	
Saldo cassa al 30/09/2020 del Tesoriere	1.149.517,43
Differenza	-

Le entrate da regolarizzare si riferiscono a versamenti vari in Tesoreria come da elenco allegato che l'ente intende quanto prima alla regolarizzazione.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Verifica Agenti contabili

Inoltre il revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle delibere di nomina. I saldi contabili verificati riportano la data del 30/09/2020.

Economo

Sig. GENNARA CLAUDIA, nominato con decreto del Commissario Straordinario n. 37 del 10.02.2015.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad Euro 663,93. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Agenti contabili

Sig.ra Gennara Claudia, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per canoni di occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale, proventi per rilascio raccolta funghi ed ogni altra entrata che l'utente e/o debitore effettua presso il Comune anziché direttamente in Tesoreria.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad euro 10,00. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Barbi Fabrizio, nominato con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricato della riscossione delle seguenti entrate: incassi relativi all'imposta di pubblicità.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad Euro 0, in quanto il dipendente Barbi Fabrizio non ha incassato alcun importo a titolo di imposta di pubblicità nella seconda quindicina del mese di settembre 2020.

Sig.ra Tarter Mara, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad Euro 343,90. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Malfatti Mauro, nominato con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricato della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad Euro 0. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Sig. Bazzanella Roberta, nominata con delibera della Giunta comunale n. 47 del 10/03/2016 e incaricata della riscossione delle seguenti entrate: proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico – edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale e proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2020 pari ad Euro 369,30. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Alle ore 10.30 si conclude la verifica di cassa con la redazione e firma del presente verbale.

Il Revisore unico

Dott. Tomas Visintainer

A circular professional stamp of the Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Trento. The stamp contains the text: "ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI", "TOMAS VISINTAINER", "DOTTOR COMMERCIALISTA", "SP. A", and "N° 553". A handwritten signature is written over the stamp.