

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 10 del 26.5.2021

In data odierna il sottoscritto Claudia Baggini Revisore del Comune di Orzinuovi, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 29.3.2021, sulla base della documentazione predisposta dall'Ufficio Ragioneria, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, procede ad effettuare

1) VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 31.3.2021

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 31.3.2021 che presenta una situazione di concordanza tra i dati contabili e le attestazioni della tesoreria, agli atti del presente verbale, come segue:

- un saldo di cassa del conto di diritto alla data del 1.1.2021 è pari ad € 5.251.491,10=
- un saldo di cassa del conto di diritto al 31.3.2021 pari ad € 5.033.072,63=
- un saldo di cassa del conto di fatto al 31.3.2021 pari ad € 5.033.072,63=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 5.033.072,63=
- prospetti riepilogativi del Comune al 31.3.2021 delle reversali rimosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 1902 reversali e n. 1031 mandati;
- prospetti del Tesoriere del conto di diritto e del conto di fatto;
- prospetto dei fondi vincolati;
- prospetto dei valori in carico al Tesoriere;
- attestazione del Responsabile del servizio finanziario.

Il Revisore richiede che gli vengano stampate n. 5 reversali di incasso e n. 5 mandati di pagamento. Procede alla verifica dei mandati di pagamento numeri 150 – 245 – 320 – 910 – 1020 e delle reversali di incasso numeri 100 – 500 – 780 – 1150 – 1850.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 31.3.2021 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli risulta alla data del 31.3.2021 di € 0,00;
- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del servizio di tesoreria 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;
 - 2) i pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 31.3.2021

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 31.3.2021 e prende atto che:

- l'economo comunale è la sig.ra Daniela Turotti, nominata con Decreto del Sindaco n. 12 del 18.6.2019;
- la Giunta comunale, con propria delibera n. 2 del 11.1.2021, ha determinato in Euro 4.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2021;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 3/DT del 13.1.2021 è stato assunto l'impegno di spesa ed il relativo accertamento del suddetto fondo per la gestione del servizio economato;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 156/DT del 6.4.2021 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2021 pari a € 152,00 per n. 4 buoni emessi;

alla data del 31.3.2021, le risultanze complessive erano le seguenti

• Fondo economale	€	4.000,00
• n. 4 buoni emessi al 31.3.2021	€	152,00
• disponibilità sul fondo economale al 31.3.2021	€	3.848,00

come dagli allegati prospetti riepilogativi e da documentazione agli atti dell'Economo comunale.

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 31/3/2021
N. 13840251 (TESORERIA)	€ 366,23
N. 85953602 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF)	€ 323,00

4) VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

VERIFICA ADEMPIMENTI IVA

Il Revisore verifica che in data 22.4.2021 è stata inviata la dichiarazione annuale Iva 2020, come da prot. 11243154177-0000048, da cui risulta un credito di € 13.183,00.

In relazione alla liquidazione Iva del mese di aprile 2021, il Revisore dà atto che risulta un debito di € 4.220,58= compensato con il credito di € 2.792,90= risultante dalla dichiarazione Iva 2020. Pertanto la liquidazione mensile del mese di aprile 2021 presenta un debito di € 1.427,68=.

L'importo risulta versato unitamente al debito Iva da split codice 620, pari ad euro 72.246,01=, con modello F24 quietanza del 17 maggio 2021.

ADEMPIMENTI DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA

Il Revisore prende visione della ricevuta di spedizione dei Modelli CU relativi all'anno fiscale 2020: in data 9 marzo 2021, invio prot. 21030909445125566 per n. 98 sostituiti.

5) VERIFICHE EQUILIBRI

Richiamato il regolamento del sistema dei controlli interni, ed in particolare il controllo sugli equilibri finanziari, il Revisore prende atto dell'attività di controllo svolta dai Servizi Finanziari e formalizzata nel verbale del 29.4.2021 a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 28 del 21.12.2020.

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Claudia Baggini

