

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 1 del 28.01.2021

In data odierna il sottoscritto Pierangelo Bonfanti Revisore del Comune di Orzinuovi, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 15.02.2018, 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 31.12.2020

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2020 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 fatto e di diritto pari ad € 5.251.491,10=;
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 5.251.491,10=;
- prospetti riepilogativi del Comune al 31.12.2020 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 5670 reversali (precedente 4111) e n. 3585 mandati (precedente 2611);
- 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 procede alla verifica dei mandati di pagamento numeri 2800 – 2989 – 3178 – 3367 - 3556 e delle reversali di incasso numeri 4417 – 4723 – 5029 – 5335 - 5641.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 31.12.2020 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli che risulta alla data del 31.12.2020 è 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. 216 del Tuel.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 31.12.2020

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 31.12.2020 e prende atto che:

- la Giunta comunale, con propria delibera n. 2 del 13.1.2020, ha determinato in Euro 5.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2020;



- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 5/DT del 14.1.2020 è stato assunto l'impegno di spesa e il relativo accertamento del suddetto fondo per la gestione del servizio economato;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 126/DT del 1.4.2020 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2020 pari a € 35,50 per n. 2 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 258/DT del 7.7.2020 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2020 pari a € 962,17 per n. 11 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 388/DT del 7.10.2020 sono state liquidate le spese effettuate nel 3° trimestre 2020 pari a € 155,20 per n. 6 buoni emessi.
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 626/DT del 29.12.2020 sono state liquidate le spese effettuate nel 4° trimestre 2020 pari a € 410,00 per n. 9 buoni emessi.

Alla data del 31.12.2020, le risultanze complessive erano le seguenti

• Fondo economale	€	5.000,00
• n. 2 buoni emessi trimestre 1/2020	€	35,50
• n. 11 buoni emessi trimestre 2/2020	€	962,17
• n. 6 buoni emessi trimestre 3/2020	€	155,20
• n. 9 buoni emessi trimestre 4/2020	€	410,00
• disponibilità sul fondo economale al 31.12.2020	€	3.437,13
di cui euro 174,57 contanti		

Come da disposizioni della tesoreria Banca Popolare di Sondrio, al termine dell'esercizio, l'economo ha versato in tesoreria tramite reversale le somme rimaste disponibili a valere sull'anticipazione.

Con atto di Giunta Comunale n. 2 del 11.1.2021 è stato deliberato il fondo di gestione del servizio economato anno 2021.

Con determinazione servizi finanziari n. 3 del 13.1.2021 è stato assunto l'impegno ed il relativo accertamento per il servizio economato per l'importo di euro 4.000,00.

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	4.000,00
• buoni emessi dal 1.1.2021 – 28.1.2021	€	0,00
• contanti in cassa	€	0,00
• saldo c/c economale	€	4.000,00

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

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 31/12/2020
N.13840251 (TESORERIA)	€ 307,54
N. 85953602 (ADD. LE COMUNALE IRPEF)	€ 463,58

4) VERIFICA AGENTI CONTABILI AL 31.12.2020

- TUROTTI DANIELA – economo Comunale, vendita gettoni pesa pubblica, tessere biblioteca, fotocopie, diritti vari – Decreto del Sindaco n. 11 del 10/06/2014 e n. 12 del 18/06/2019, deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019; Conto trasmesso in data 18/01/2021 protocollo 978/2021;
- DRAGONI ROSELLA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019 – cessazione dal servizio 15/03/2020, Conto trasmesso in data 24/03/2020;
- CESARENI GIANFRANCA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 26/01/2021 prot. 1942/2021;

 2

- MARTINETTI ALICE, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 26/01/2021 prot. 1911/2021;
- GORLANI LIDIA ANNAMARIA, diritti vari anagrafe - deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 27/01/2021 prot. 2016/2021;
- FELIZIANI ALESSANDRA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 164 del 21/09/2020, Conto trasmesso in data 26/01/2021 prot. 1920/2021;
- PREVITALI CRISTINA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 30/12/2020 prot. 29150/2020;
- TESORIERE COMUNALE – SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA - Contratto di servizio di tesoreria e cassa per il periodo 1.1.2020 – 31.12.2024. Determinazione 504/SF del 27.11.2019. Conto trasmesso in data 15.01.2021 con protocollo 883/2021;
- NUOVA ORCEANIA SRL – GESTIONE PARCHEGGI - Contratto di servizio adottato con delibera di Giunta Comunale n. 160 del 24.07.2017. Affidamento del servizio di gestione, custodia e riscossione tariffe aree di sosta (parcometri) e parcheggio interrato castello. Cessazione dal servizio in data 31.12.2020. Conto da trasmettere entro il 30/01/2021;
- SINDACO MAFFONI GIANPIETRO – Gestione titoli azionari – Conto trasmesso in data 25/01/2021 prot. 1580/2021.
- CONCESSIONARI DI RISCOSSIONE TRIBUTI ED ALTRE ENTRATE:
 - ICA SRL – Imposta di pubblicità e diritti pubbliche affissioni per il periodo 1.1.2020 – 31.12.2024 Determinazione n. 607/SF del 30.12.2019, conto trasmesso in data 26/01/2021 con protocollo 1986/2021;
 - ICA SRL – Riscossione coattiva tariffa rifiuti, entrate tributarie ed extra tributarie – Determinazione n. 73/SF del 14/06/2007 e n. 54 del 11/06/2008 nonché deliberazione Consiglio Comunale n. 23 del 01/04/2008. Conto non trasmesso, non si rilevano riscossioni nel 2020;
 - AGENZIA DELLE ENTRATE – RISCOSSIONE – ruoli riscossione coattiva sanzioni codice della strada, ruoli taxa rifiuti (riscossioni residuali derivante da ruoli trasmessi ad Equitalia).

5) VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

VERIFICA ADEMPIMENTI IVA

Il Revisore prende atto che è stata inviata all'Agenzia delle entrate la comunicazione della liquidazione periodica relativa al terzo trimestre 2020, n. 271321862 del 18 novembre 2020.

In relazione alle liquidazioni Iva, il Revisore ha visionato le quietanze dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2020. Si dà atto inoltre del versamento dell'acconto Iva, in data 28 dicembre 2020, per l'importo di euro 25.000,00 codice F24 613E.

VERIFICA MODELLO 770

Il Revisore prende atto che l'ente ha inviato il Modello 770 anno di imposta 2019 in data 25 ottobre 2020, dichiarazione n. 15560240767.

VERIFICA MODELLO IRAP

Il Revisore prende atto che l'ente ha inviato il Modello Irap anno di imposta 2019 in data 26 novembre 2020, dichiarazione n. 13514223937.

6) 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 25.1.2021 a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 28 del 21.12.2020.

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti



