

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 21 del 23.11.2021

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 30.9.2021

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 30.9.2021 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 30.9.2021 pari ad € 4.346.388,87=
- un saldo di cassa del conto di fatto al 30.9.2021 pari ad € 4.346.388,87=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 4.346.388,87=
- prospetti riepilogativi del Comune al 30.9.2021 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 4963 reversali e n. 3123 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 2304 – 2405 – 2806 – 2950 - 3064 e delle reversali di incasso numeri 3405 – 3902 – 4503 – 4805 – 4940.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 30.9.2021 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli risulta alla data del 30.9.2021 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 30.9.2021

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 30.9.2021 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;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 344/DT del 13.7.2021 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2021 pari a € 611,10 per n. 10 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 493/DT del 4.10.2011 sono state liquidate le spese effettuate nel 3° trimestre 2021 pari a € 54,90 per n. 4 buoni emessi.

Alla data del 30.9.2021, le risultanze complessive erano le seguenti

- | | | |
|--|---|----------|
| • Fondo economale | € | 4.000,00 |
| • n. 4 buoni emessi al 31.3.2021 | € | 152,00 |
| • n. 10 buoni emessi dal 1.4.2021 al 30.6.2021 | € | 611,10 |
| • n. 4 buoni emessi dal 1.7.2021 al 30.9.2021 | € | 54,90 |
| • n. 1 buono emesso alla data odierna | € | 50,00 |
| • disponibilità sul fondo economale al 30.9.2021 | € | 3.132,00 |
- come dagli allegati prospetti riepilogativi e da documentazione agli atti dell'Economo comunale.

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 30/9/2021
N. 13840251 (TESORERIA)	€ 892,71
N. 85953602 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF)	€ 2.343,19

4) VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

VERIFICA ADEMPIMENTI IVA

Con comunicazione n. 288864736 del 10.09.2021 è stata inviata all'Agenzia delle Entrate la liquidazione periodica Iva relativa al secondo trimestre 2021 e con comunicazione n. 293204069 del 18.11.2021 è stata inviata all'Agenzia delle Entrate la liquidazione periodica Iva relativa al terzo trimestre 2021.

La liquidazione Iva del mese di ottobre riporta un debito di € 6.439,57. L'importo risulta versato unitamente al debito Iva da split codice 620E per € 46.091,86, con modello F24 quietanza del 16.11.2021 protocollo 21111009540311726.

DICHIARAZIONE MODELLO 770 ORDINARIO

Con dichiarazione n. 14112240881 del 23.10.2021 è stato presentato all'Agenzia delle Entrate il modello 770 Ordinario per l'anno d'imposta 2020.

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 formalizzata nel verbale del 8.11.2021 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