

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 2 del 13.02.2020

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 31.12.2019

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2019 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 € 3.440.482,56=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 3.440.482,56=
- prospetti riepilogativi del Comune al 31.12.2019 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 6883 reversali (precedente 4411) e n. 3418 mandati (precedente 2500);
- 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 2687 – 2873 – 3059 – 3245 - 3413 e delle reversali di incasso numeri 4908 – 5404 – 5900 – 6396 - 6882.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 31.12.2019 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli che risulta alla data del 31.12.2019 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. 125 del Tuel.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 31.12.2019

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 31.12.2019 e prende atto che:

- la Giunta comunale, con propria delibera n. 3 del 7.1.2019, ha determinato in Euro 5.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2019;



- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 9/DT del 11.1.2019 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. 153/DT del 2.4.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2019 pari a € 264,40 per n. 7 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 304/DT del 12.7.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2019 pari a € 882,00 per n. 12 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 409/DT del 4.10.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 3° trimestre 2019 pari a € 279,30 per n. 7 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 608/DT del 30.12.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 4° trimestre 2019 pari a € 467,50 per n. 8 buoni emessi.

Alla data del 31.12.2019, le risultanze complessive erano le seguenti

• Fondo economale	€	5.000,00
• n. 7 buoni emessi al 29.3.2019	€	264,40
• n. 12 buoni emessi dal 1.4.2019 al 28.6.2019	€	882,00
• n. 7 buoni emessi dal 1.7.2019 al 30.9.2019	€	279,30
• n. 8 buoni emessi dal 1.10.2019 al 31.12.2019	€	467,50
• disponibilità sul fondo economale al 31.12.2019	€	3.106,80

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	5.000,00
• buoni emessi dal 1.1.2020 – 13.2.2020 (n.1)	€	35,50
• contanti in cassa	€	77,07
• saldo c/c economale	€	4.887,43

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

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 31/12/2019
N.13840251 (TESORERIA)	€ 1.960,19
N. 85953602 (ADD. LE COMUNALE IRPEF)	€ 997,08

4) VERIFICA AGENTI CONTABILI AL 31.12.2019

- 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 30/01/2020 protocollo 2020/2020;
- DRAGONI ROSELLA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 30/01/2020 prot. 2033/2020;
- CESARENI GIANFRANCA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 30/01/2020 prot. 2001/2020;
- MARTINETTI ALICE, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 29/01/2020 prot. 1893/2020;
- GORLANI LIDIA ANNAMARIA, diritti vari anagrafe - deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 29/01/2020 prot. 1892/2020;

2



- PREVITALI CRISTINA, diritti vari anagrafe – deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 11/03/2019, Conto trasmesso in data 27/01/2020 prot. 1763/2020;
- TESORIERE COMUNALE – SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA - Contratto di servizio di tesoreria e cassa per il periodo 1.1.2016 – 31.12.2019. Determinazione 108/SF del 30.11.2015. Conto trasmesso in data 27.01.2020 con protocollo 1747/2020;
- 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. Conto trasmesso in data 30/01/2020 con protocollo 2016/2020.
- CONCESSIONARI DI RISCOSSIONE TRIBUTI ED ALTRE ENTRATE:
 - ICA SRL – Imposta di pubblicità e diritti pubbliche affissioni per il periodo 1.04.2016 – 31.12.2019 Determinazione n. 55/SF del 24.02.2016, conto trasmesso in data 30/01/2020 con protocollo 2078/2020;
 - 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 trasmesso in data 29/01/2020 con protocollo 1828/2020;
 - AGENZIA DELLE ENTRATE – RISCOSSIONE – ruoli riscossione coattiva sanzioni codice della strada, ruoli tassa 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 2019, n. 249115395 del 29 novembre 2019.

In relazione alle liquidazioni Iva, il Revisore ha visionato le quietanze dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2019. Si dà atto inoltre del versamento dell'acconto Iva, in data 27 dicembre 2019, per l'importo di euro 30.000,00 codice F24 613E.

VERIFICA MODELLO 770

Il Revisore prende atto che l'ente ha inviato il Modello 770 anno di imposta 2018 in data 30 ottobre 2019, dichiarazione n. 18300015044.

VERIFICA MODELLO IRAP

Il Revisore prende atto che l'ente ha inviato il Modello Irap anno di imposta 2018 in data 26 novembre 2019, dichiarazione n. 17041744740.

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 10.2.2020 a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 33 del 31.12.2019.

7) ALTRI ADEMPIMENTI

Il Revisore prende atto che in data 19 dicembre 2019 l'Amministrazione ha completato l'inserimento dei dati per la rilevazione dei beni immobili nel Portale Tesoro Mef.

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti



