

VERBALE N. 2

Oggi 28 APRILE 2021 alle ore 09.30, tramite videoconferenza, il sottoscritto revisore dei conti del Comune assistito dalla collega di studio D.ssa Tanya Riso per le verifiche contabili, ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario rag. Marelli Giovanni.

SERVIZIO ECONOMATO (Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2021	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2020 al 27.04.2021	- €	1.705,53
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2021 al 27.04.2021	+€	<u>1.429,87</u>
Giacenza al 27.01.2021	+ €	5.724,34
Di cui: Giacenza contabile su conto corrente €		4.998,60
Contanti	€	<u>725,74</u>
Totale	€	<u>5.724,34</u>
Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ €	<u>275,66</u>
Fondo economale	€	6.000,00

Le spese sostenute con la cassa economale risultano corrispondere alla relativa documentazione agli atti e sono coerenti con quanto previsto dal Regolamento di contabilità.

SERVIZI DIVERSI GESTITI DALL'ECONOMATO

(Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2021	+€	10,00
Introiti effettuati dal 1.1.2021 al 27.04.2021	+€	71,80
Versamenti effettuati dal 1.1.2021 al 27.04.2021	- €	<u>58,00</u>
Giacenza al 27.04.2021	+€	23,80

SERVIZIO BUONI CARBURANTE – a decorrere dal 1° gennaio 2018 (sig. Romano Nicolodi)

BENZINA:

Giacenza al 23.07.2020	n. 55 x €50	€	2.750,00
Presi in carico	n. 30 x € 50	€	1.500,00
Consegnati	n. 85 x € 50	€	<u>4.250,00</u>
Giacenza 28.04.2021	n. 0 x € 50	€	0,00

GASOLIO:

Giacenza al 23.7.2020	n. 10 x € 50	€	500,00
Presi in carico	n. 70 x € 50	€	3.500,00
Consegnati	n. 69 x € 50	€	<u>3.450,00</u>
Giacenza 28.04.2021	n. 11 x € 50	€	550,00

Il revisore verifica le risultanze del sistema di rilevazione dei km percorsi.

SERVIZI DEMOGRAFICI (diritti di segreteria, diritti carte d'identità, e relativi diritti di segreteria, CIE):

MARCHE

Marche giacenza 01.01.2021	+€	1.734,02
Marche ACQUISITE 01.01.21 – 28.04.2021	+€	260,00
Marche UTILIZZATE 01.01.21 – 28.04.2021	- €	<u>324,16</u>
Giacenza al 28.04.2021	+€	1.669,86

CASSA

Giacenza al 01:01.2021	+€	1.011,42
Introiti effettuati dal 1.1.2021 al 28.04.2021	+€	8.948,16
Versamenti effettuati dal 1.1.2021 al 28.04.2021	- €	<u>8.710,92</u>
Giacenza al 28.04.2021	+€	1.082,58

TESORERIA COMUNALE

Banca popolare di Milano – filiale di Arcisate c/c. n. 7200.

Le risultanze sono evidenziate nei prospetti seguenti.

**DATI RILEVATI DAL REGISTRO DELLE REVERSALI DEI MANDATI
TRASMESSI DAL COMUNE AL TESORIERE AL 27.04.2021**

Saldo di diritto al 31.12.2020	6.819.816,64
Reversali trasmesse al tesoriere il 27/04 con elenco n. 68	1.888.644,80
Totale parziale	8.708.461,44
Mandati trasmessi al Tesoriere il 27/04 con elenco n.67	2.672.368,13
Saldo di diritto al 27/01/2021	6.036.093,31



**DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA
DEL 27.04.2021 TRASMESSA DAL TESORIERE**

Saldo di fatto al 31.12.2020	6.819.816,64
Reversali riscosse dal tesoriere	1.828.048,98
Introiti in attesa delle reversali	75.219,24
Mandati pagati dal tesoriere	2.554.173,37
Pagamenti in attesa dei mandati	78.935,11
Saldo di fatto al 27/04/2021	6.089.976,38

**RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE
E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 27.04.2021**

Saldo di diritto al 27/04/2021	6.036.093,31
Mandati in sospeso	118.194,76
Introiti in attesa delle reversali	75.219,24
Reversali in sospeso	-60.595,82
Pagamenti in attesa dei mandati	-78.935,11
Saldo di fatto al 27/04/2021	6.089.976,38

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accessi presso la filiale di Arcisate che, alla data del **26/04/2021**, presentano la seguente situazione

- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di € 906,03
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di € 2.858,67
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di € 23.173,61
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di € 30.163,01
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di € 17,23,

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
01/2021	70.609,13	mod. F/24 EP 15/02/2021
INAIL	10.803,66	mod. F/24 EP 15/02/2021
02/2021	55.124,53	mod. F/24 EP 15/03/2021
03/2021	45.806,77	mod. F/24 EP 14/04/2021

IVA

La verifica evidenzia che per il IV° trimestre 2020 l'Ente risulta a debito per € 2.389,39 versata con F24/EP del 15/03/2021.

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
01/2021	20.946,13	mod. F/24 EP 12/02/2021
02/2021	35.572,31	mod. F/24 EP 15/03/2021
03/2021	43.671,33	mod. F/24 EP 14/04/2021

REGISTRI IVA

Registri IVA – AGGIORNATI AL 31.03.2021

ASILO NIDO

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 13 in data 26.03.2021 di € 12.040,27 comprensiva di IVA 5% - Coop. Soc. di Solid. Promozione Lavoro.

Registro fatture emesse: è stato optato per l'art. 36-bis del DPR 633/1972.

FOGNATURA E DEPURAZIONE

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 3 in data 31.03.2021 di € 71.337,81 comprensiva di IVA 10% - Comunità Montana del Piambello.

CENTRI SPORTIVI

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 20 (del vecchio registro) in data 02.01.2015 di € 267,06 comprensiva di IVA 22% - Vital srl. Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.

GESTIONI PATRIMONIALI

Registro acquisti: nessuna registrazione. Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.

Registro fatture emesse (cartacee): ultima registrazione a pag. 20 (del vecchio registro) in data 28.12.2018 di € 21.960,00 comprensiva di IVA 22% (art.17-ter DPR 633/72) indirizzata a Azienda Speciale "A.Parmiani". Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.

Registro fatture elettroniche emesse: ultima registrazione a pag. 22 in data 02.03.2021 di € 242,42 esente art.10 ed escluso art. 15 DPR 633/1972 indirizzata alla sig.ra Guzzi Carmela;

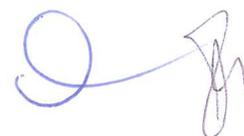
Registro corrispettivi: ultima registrazione a pag. 10 in data 12.01.2021 di € 784,13 esente art.10 DPR 633/1972. Registro compilato fino a pag. 12 in data 31.03.2021 riportante la dicitura "nessun incasso".

SERVIZI SOCIALI

Registro fatture emesse (cartacee): ultima registrazione a pag. 1 (del vecchio registro) in data 16.10.2018 di € 366,08 esente art.10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Lamperti Alfredo Bruno. Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.

Registro fatture Elettroniche emesse: ultima registrazione a pag. 21 in data 08.02.2021 di € 633,82 esente art.10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Coffaro Giuseppe.

ULTERIORI ADEMPIMENTI



Nel periodo gennaio / marzo non risulta siano stati conferiti incarichi di collaborazioni, studi, ricerca e consulenza.

Nell'ultimo periodo non risultano assunti mutui oggetto di comunicazione ai sensi di quanto previsto dal Decreto 1.12.2003, n. 389/03 e dal D.M. 3.6.2004.

I contratti per lavori, forniture e servizi stipulati successivamente al 7.9.2010 risultano regolarmente stipulati con l'inserimento delle clausole previste dalla legge 136/2010 riguardo la tracciabilità dei pagamenti.

Risulta aggiornato il sito web del Comune in riferimento agli incarichi degli amministratori.

Nessun invio Modelli Intra 2 in assenza di acquisti di beni e servizi intracomunitari, operati anche in ambito istituzionale.

Una copia del presente verbale dovrà essere trasmessa al sig. Sindaco.

IL REVISORI DEI CONTI

(Dott. Maurizio Oggioni)



Sono presenti

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO (Marelli Giovanni)



IL COLLABORATORE DI STUDIO (D.ssa Tanya Riso)

