

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO
(Provincia di Verona)

**VERBALE DI INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO DEI REVISORI
E DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE
DEGLI AGENTI CONTABILI**

L'anno DUEMILAVENTIDUE il giorno SEDICI del mese di FEBBRAIO alle ore 9:00
il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Valeggio Sul Mincio (VR) nominato
con atto C. C. n. 2 del 20/01/2022 e composto da:

Dott. Massimo Venturato – Presidente

Dott. Riccardo Bonivento - Componente

Dott. Claudio Sernagiotto - Componente

si insedia oggi a seguito convocazione del Presidente del Collegio inviata a mezzo PEC
in data 08/02/2022.

All'incontro con i Responsabili P.O. sono presenti:

Dott. Emilio Scarpari – Segretario Comunale e Responsabile dell'Area Finanziaria e
Tributi

Sig.ra Leda Freddo – Istruttore Direttivo dell'Area Finanziaria e Tributi

Sig.ra Antonella Marchetti – Economo comunale

Sig. Giovanni Tratta - Comandante Polizia Locale

Dott.ssa Anna Chiara Ferroni – Responsabile Area Affari generali

Dott. Paolo Albertini – Responsabile Risorse Umane

Geom. Lauro Sachetto – Responsabile Settore Ambiente

Arch. Annalisa Scaramuzzi – Responsabile Area Lavori Pubblici.

Era presente inoltre l'Assessore al Bilancio Sig.ra Bruna Bigagnoli.

Terminato l'incontro e visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n 267

IL COLLEGIO DEI REVISORI

premesso che

a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo Spa con determinazione n. 848 del 28/11/2019;

b) il servizio di economato è disciplinato dal Regolamento di Contabilità deliberato con provvedimento del Consiglio Comunale n. 73 del 29/10/2015 ed affidato a Marchetti Antonella – Istruttore Amministrativo contabile con provvedimento del Sindaco prot. n. 15739 del 01/10/2001;

c) gli agenti contabili sono stati nominati con Delibera Giunta Comunale n. 26 del 16/03/2007:

- Marchetti Antonella – economo comunale
- Tratta Giovanni – Comandante della Polizia Locale
- Ugolini Mario – Istruttore Direttivo Uffici Demografici
- Darra Federica – Istruttore amministrativo – Uffici Tecnici

Si prende atto che alla data odierna il Responsabile dei servizi demografici è in quiescenza e non è ancora stato nominato il sostituto; si raccomanda di provvedere urgentemente con delibera di Giunta Comunale.

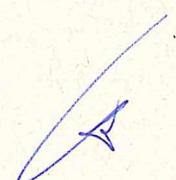
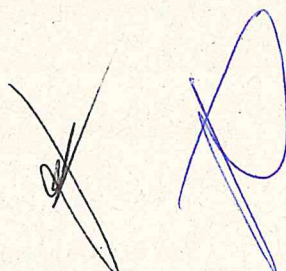
Il Collegio si riserva di verificare il funzionamento dei vari servizi in modo da poter dare le indicazioni appropriate sulla nomina degli agenti contabili.

attesta quanto segue:

1) Tesoreria Comunale

a) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa del Tesoriere, è di Euro 8.865.149,12 ed è determinato da:

Saldo di cassa all'01/01/2021	Euro 5.737.800,74
- Riscossioni dall'01/01/2021 al 31/12/2021	Euro 16.873.367,18
- Pagamenti dall'01/01/2021 al 31/12/2021	Euro (15.872.874,90)
- Riscossioni senza reverseale	Euro 2.167.725,41
- Pagamenti senza mandato	<u>Euro (40.869,31)</u>
Saldo di fatto al 31/12/2021	Euro 8.865.149,12



b) il saldo di diritto è di Euro 8.865.149,12 , come risulta dal seguente prospetto:

Infatti: saldo di fatto	Euro	8.865.149,12
- riscossioni da effettuare	Euro	zero
- pagamenti da effettuare	Euro	<u>zero</u>
Totale saldo di diritto	Euro	8.865.149,12

Non è possibile effettuare la riconciliazione con il saldo di cassa dell'ente in quanto manca la possibilità di avere una stampa di detto saldo.

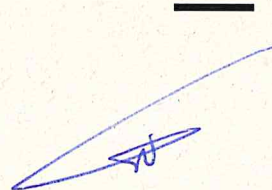
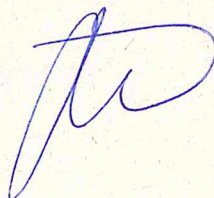
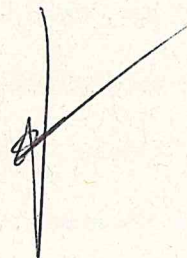
2) Servizio Economato (Sig.ra Antonella Marchetti)

Non è previsto un regolamento economale. Il servizio è regolato nel regolamento di contabilità. E' prevista una spesa massima per ogni buono pari ad euro 500,00.

Saldo al 29/10/2021 Euro 25.479,14
di cui in contanti euro 363,86 e in c/c presso Banca Intesa
San Paolo Spa – intestato all'Economo euro 25.115,28

Anticipazione del Tesoriere 2022	Euro	7.540,00
Pagamenti con buoni dal 29/10/2021 ad oggi (dal n. 149/21 al 197/21 e dal n. 1/22 al n. 6/22)	Euro	(8.694,19)
Rimborsi da parte del Tesoriere dal 29/10/21 ad oggi	Euro	zero
Buono di anticipazione interni	Euro	(176,00)
Restituzione buoni di anticipazioni interne (mandato n. 4162 del 01/12/2021)	Euro	110,00
Versamenti al Tesoriere dal 29/10/2021 ad oggi	Euro	<u>(17.820,50)</u>
Totale saldo cassa al 16/02/2022 di cui euro 321,14 in contanti e in c/c euro 6.117,31	euro	6.438,45

Sono stati controllati a campione il buono n. 180/21 e il buono n. 05/22.



3) Concessionario della Riscossione

a) al concessionario della riscossione sono state affidate le seguenti riscossioni di entrate patrimoniali ed assimilate e contributi:

- riscossioni coattive relative ai tributi comunali ed alle entrate patrimoniali di cui all'art. 69 D.P.R. 43/1988;

b) lo stesso ha provveduto alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge ed alla convenzione di essere.

4) Agenti contabili.

a) Servizi Polizia Locale (Sig. Giovanni Tratta)

Non è possibile effettuare la verifica in quanto il Responsabile ha dovuto assentarsi per motivi urgenti di servizio.

Si richiede di fornire al più presto al Collegio dei Revisori il rendiconto di gestione del periodo interessato (dal 29/10/2021 alla data di verifica).

b) Servizi demografici (Sig.ra Caliarì Martina in sostituzione del Dott. Mario Ugolini)

Non si può procedere alla verifica in quanto manca il totale delle riscossioni avvenute nel periodo. Si raccomanda di mettere a disposizione del collegio i dati al fine di poter effettuare il controllo.

C) Servizi fotocopia (Sig.ra Federica Darra)

Non è possibile effettuare la verifica in quanto l'agente contabile risulta assente.

5) Versamenti.

Sono stati effettuati i seguenti versamenti da ottobre 2021 a dicembre 2021:

EX INPDAP/EX INADEL

Ottobre Euro 42.378,55 il 16/11/2021 (Tes. Prov.le)

Novembre Euro 60.961,76 il 16/12/2021 (Tes. Prov.le)

Dicembre Euro 84.304,72 il 27/12/2021 (Tes. Prov.le)

IRAP

Ottobre Euro 8.782,69 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 12.491,94 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 16.595,83 il 17/01/2022 (F24)

INPS

Ottobre Euro 27,00 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 16,00 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 0,00

IRPEF dipendenti

Ottobre Euro 15.350,70 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 38.524,86 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 42.196,84 il 17/01/2022 (F24)

IRPEF lavoratori autonomi

Ottobre Euro 699,18 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 4.051,75 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 14.647,04 il 17/01/2022 (F24)

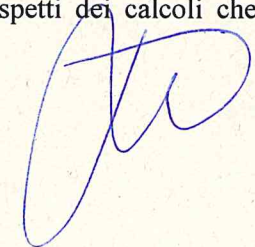
ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF

Ottobre Euro 1.370,19 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 1.523,78 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 355,21 il 17/01/2022 (F24)

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Ottobre Euro 953,16 il 16/11/2021 (F24)
Novembre Euro 934,45 il 16/12/2021 (F24)
Dicembre Euro 139,02 il 17/01/2022 (F24)

I calcoli per i versamenti dei tributi e contributi relativi al personale dipendente sono eseguiti dall'Ufficio personale dell'ente. Si prende atto dei prospetti dei calcoli che corrispondono ai versamenti effettuati.



6) Altri adempimenti

Adempimenti IVA ai sensi del DPR 633/72 e succ. mod e integr.

Non è possibile effettuare la verifica in quanto l'incaricato risulta assente.

7) Osservazioni

Si invitano gli agenti contabili e gli incaricati dei servizi in caso di impedimento e/o assenza di nominare un sostituto durante le attività di verifica.

Si invita la Giunta Comunale a provvedere urgentemente alla nomina degli agenti contabili e prevedere un aggiornamento del Regolamento di contabilità. Si invita a prevedere anche un regolamento per la gestione dell'economo, degli agenti contabili e dei buoni carburante.

Si raccomanda di esibire documenti provenienti da soggetti esterni all'ente solo se digitalmente firmati (o in alternativa con firma autografa).

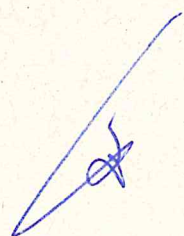
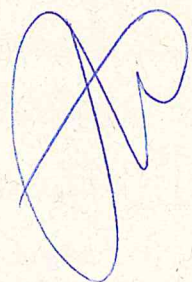
Si raccomandano gli agenti contabili al versamento in tesoreria nei termini di legge.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO (VR)

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale a cura del Segretario Comunale:

- al Consiglio Comunale;
- al Sindaco;
- al Responsabile del Servizio Finanziario;
- ai singoli Agenti contabili;
- agli incaricati di servizio;
- al Tesoriere.



E' convocato il Collegio dei revisori del Comune di Valeggio sul Mincio (VR) per il giorno 03 marzo 2022 con il seguente Ordine del Giorno:

- 1) ultimazione operazioni di verifica trimestrale del 16/02/2022;
- 2) parere sulla proposta di DUP e Bilancio di previsione 2022/2024.

Si raccomanda di far riferimento per le integrazioni delle verifiche non compiute alla data del 03 marzo 2022.

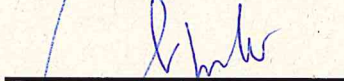
Si richiede di inviare ad ogni singolo componente del Collegio dei Revisori:

- Statuto dell'ente;
- Regolamento di contabilità;
- Organigramma;
- Determina agenti contabili;
- Determina nomina tesoriere;
- Provvedimento del Sindaco di nomina dell'Economo;
- Verbali del Collegio Revisori triennio 2019/2021.

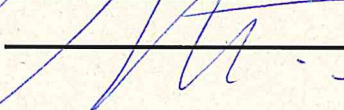
Alle ore 16.00 si concludono i lavori di verifica.

Il Collegio dei Revisori del
Comune di Valeggio sul Mincio

Dott. Massimo Venturato



Dott. Riccardo Bonivento



Dott. Claudio Sernagiotto

