

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO

(Provincia di Verona)

Verbale n. 2/22

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO		
Provincia di Verona		
24 MAR. 2022		
Prot. N.	6651	
Cat.	Classe	Fasc.

L'anno duemilaventidue il giorno ventiquattro del mese di marzo alle ore 9:00 si è riunito 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

per il seguente ordine del giorno:

- 1) Completamento verifica trimestrale di cassa del 16/02/2022;
- 2) Parere sulla proposta di delibera C.C., sul DUP e sul bilancio di previsione 2022-2024.

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

Dott.ssa Anna Morari - Istruttore Direttivo dell'Area Finanziaria e Tributi

PREMESSO

che il Collegio acquisisce oggi la documentazione relativa al saldo cassa dell'ente al 31/12/2021 emergente dalla contabilità. Si rileva che il prospetto del Tesoriere al 31/12/2021 acquisito nella precedente verifica non teneva conto delle reversali e dei mandati emessi al 31/12/2021.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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	19.031.832,55
- Pagamenti dall'01/01/2021 al 31/12/2021	Euro	(15.913.744,21)
- Riscossioni senza reverseale	Euro	zero
-Riscossioni da regolarizzare con reverseale non andata A buon fine	Euro	9.260,04
- Pagamenti senza mandato	<u>Euro</u>	<u>zero</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	<u>Euro</u>	<u>zero</u>
Totale saldo di diritto	Euro	8.865.149,12

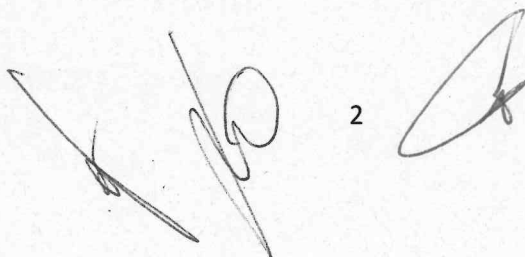
Il saldo di cassa dell'ente è di euro 8.865.149,12, come risulta dal seguente prospetto:

c) saldo di diritto	Euro	8.865.149,12
- riscossioni senza reverseale	Euro	zero
- pagamenti senza mandato	<u>Euro</u>	<u>zero</u>
Totale saldo di diritto	Euro	8.865.149,12

2) Agenti contabili.

La Giunta Comunale con delibera n. 46 del 24/03/2022 ha nominato:

- per il servizio di economato sig.ra Antonella Marchetti – Istruttore Amministrativo contabile;

The block contains three handwritten signatures in dark ink. Between the second and third signature, the number '2' is written.

- Riscuotitore speciale per sanzioni amministrative del CDS e sanzioni su violazione di Ordinanze del Sindaco, Sig. Enrico Santi – Comandante della Polizia Locale;

Non esistono altri agenti contabili abilitati alla riscossione.

a) Servizi Polizia Locale (Sig. Enrico Santi)

Il Responsabile del servizio fornisce un prospetto riepilogativo dal 28/10/2021 al 24/03/2022.

Nel pomeriggio si presenta il sostituto del Responsabile del servizio, sig. Christian Zerbato per la verifica del contante.

Saldo dalla verifica precedente	euro	242,20
Incassi in contanti dal 28/10/2021 al 24/03/2022	euro	1.401,30
Versamenti in tesoreria dal 28/10/2021 al 24/03/2022	<u>euro</u>	<u>(1.266,00)</u>
Saldo cassa al 24/03/2022	euro	377,50

b) Servizi demografici (Sig.ra Caliarì Martina - agente di fatto mai nominato)

saldo al 29/10/2021	euro	1.753,70
incassi dal 29/10/2021 al 24/03/2022	euro	6.522,94
versamenti in tesoreria dal 29/10/2021 al 24/03/2022	<u>euro</u>	<u>(8.151,64)</u>
Saldo al 24/03/2022	euro	125,00

Il saldo cassa al 24/03/2022 è di euro 127,00; la differenza di euro 2,00 è dovuta ad un errore di rilevamento nel saldo al 29/10/2021.

C) Servizi fotocopie e numeri civici (Sig.ra Federica Darra)

Vengono sottoposte al Collegio due rendicontazioni sottoscritte dall'agente contabile riportanti le movimentazioni da gennaio a dicembre 2021 per un totale incassato per fotocopie euro 926,70 come versamento all'economo in

data 30/07/2021, 30/11/2021, 18/02/2022 e 09/03/2022.

E per numerazione civica 2021 per un totale incassato di euro 66,08 versati all'economo in data 30/11/2021 e 18/02/2022.

Per l'anno 2022 la rendicontazione fotocopie ha comportato incassi per euro 72,00 versati all'economo in data 09/03/2022 e per numerazione civica 2022 per euro 16,52 versati all'economo in data 09/03/2022.

Il Collegio prende atto che dall'01/03/2022 gli incassi di questo servizio vengono effettuati esclusivamente a mezzo POS.

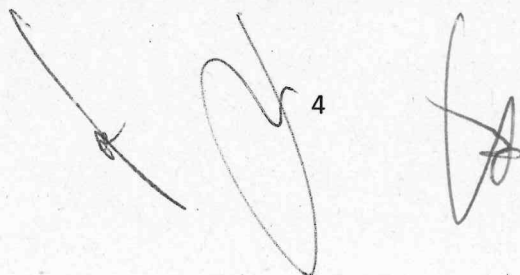
4) Altri adempimenti

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

Dall'analisi dei registri corrispettivi luce votiva, ultima registrazione 21/12/2021 per euro 244,00, mense 31/12/2021 per euro 932,00, trasporti scolastici 31/12/2021 per euro 360,00, registro Iva debitori rifiuti solidi urbani 23/07/2021 per euro 24.150,46, registro IVA debitori attività varie 30/11/2021 per euro 1.220,00, registro Iva debitori erogazione gas 02/03/21 per euro 244.000,00, registro iva debitori mense 29/12/2021 per euro 1.627,90, registro Iva debitori impianti sportivi/sala civica 24/12/2021 per euro 170,80;

registro iva fornitori luce votiva 23/12/2021 per euro 59,87, registro iva fornitori colonia elioterapica 29/09/2021 per euro 15.540,00, registro iva fornitori corsi extrascolastici 20/12/2021 per euro 24.276,57, registro iva fornitori assistenza domiciliare somministrazione pasti 20/12/2021 per euro 20.702,35, registro iva fornitori trasporti scolastici 20/12/2021 per euro 33.523,19, registro iva fornitori mense 23/12/2021 per euro 1.612,43, registro iva fornitori impianti sportivi sala civica 23/11/2021 per euro 19.602,96.

L'ultima liquidazione IVA risulta a pagina 58 del registro riepilogativo riportante un debito complessivo di euro 9.832,68 versato in data 17/01/2022 con F24/E.

Handwritten signature and the number 4.

E' stato versato acconto IVA in data 27/12/2021 per euro 743,31 ma non utilizzato in compensazione.

5) Osservazioni

Si rileva che il Tesoriere ha fornito in occasione della precedente verifica del 16/02/2022 un prospetto diverso da quello che viene preso in carico oggi dall'Organo di revisione. Si fa presente che la presa in carico della documentazione fornita viene attestata dall'Organo di revisione; il Tesoriere, pertanto, è invitato a fornire, per le prossime verifiche di cassa, un prospetto timbrato, datato e sottoscritto con assunzione di responsabilità sui dati forniti. Si raccomanda l'Amministrazione Comunale di procedere con la massima urgenza ad un aggiornamento:

- del Regolamento di contabilità;
- del Regolamento economale;

e di istituire:

- un regolamento per la gestione dei buoni carburanti prevedendo anche le attività di controllo da parte dell'ufficio competente.

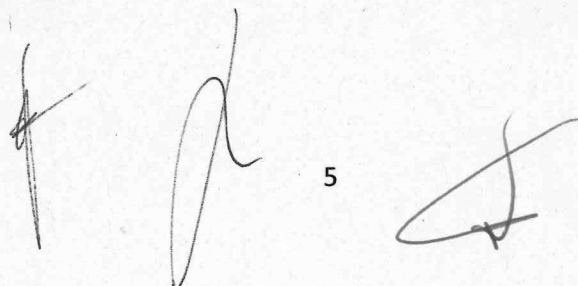
Si raccomanda di esibire documenti provenienti da soggetti esterni all'ente solo se digitalmente firmati (o in alternativa con firma autografa).

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

I lavori vengono sospesi per una pausa alle ore 13.00 e riprenderanno alle ore 14.30.

Non è possibile procedere al parere sul DUP e Bilancio di Previsione 2022/2024 previsto al punto 2) dell'avviso di convocazione in quanto lo stesso bilancio e DUP sono ancora in via di definizione e non ancora approvati, nello schema, da parte della Giunta Comunale.

Si procede al rilascio di n. 2 pareri richiesti:



- 1) Proposta di delibera G.C. n. 514 del 21/03/2021 avente per oggetto
“Riaccertamento parziale dei residui anno 2021 – variazione di esigibilità
a seguito di re imputazione”.
- 2) Proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 491 del 24/03/22
avente per oggetto: “Affidamento lavori di somma urgenza per il
servizio di autospurgo in località Gallinelle di Valeggio sul Mincio.
Riconoscimento della spesa ai sensi dell’art. 194, comma 1, lettera e del
D.Lgs. 267/2000”.

I pareri vengono allegati al presente verbale.

Alle ore 16.00 si concludono i lavori di verifica.

**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;
- al Tesoriere.

Il Collegio dei Revisori del

Comune di Valeggio sul Mincio (VR)

Dott. Massimo Venturato

Dott. Riccardo Bonivento

Dott. Claudio Sernagiotto