

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTEGALDELLA**VERBALE n. 38 del 27 gennaio 2021****VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno 2021, il giorno **ventisette** del mese di **gennaio** alle ore 14.30, il sottoscritto revisore dei Conti del Comune di Montegaldella, dott. Roviato Michele, nella sede comunale, alla presenza del Dott. Matteo Pierobon, responsabile dei servizi finanziari, ha dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 31.12.2020, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A) Determinazione del saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla data di riferimento:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2020	€	318.160,53
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 695	€	1.233.034,07
A. Totale Entrate	€	1.551.194,60
Mandati emessi dal n. 1 al n. 983	€	1.194.982,18
B. Totale Uscite	€	1.194.982,18
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	356.212,42

B) Determinazione del saldo di fatto, saldo di cassa della tesoreria risultante dal giornale di cassa:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2020	€	318.160,53
Riscossioni	€	1.233.034,07
A. Totale Entrate	€	1.551.194,60
Pagamenti	€	1.194.982,18
B. Totale Uscite	€	1.194.982,18
Saldo cassa di fatto (A - B)	€	356.212,42

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 356.212,42 pari al saldo della cassa di diritto.

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali.

Mandati controllati:

- n. 822 del 16/11/2020 emesso a favore di Vivai Guzzo di Marizza Mara per fattura n. 25_20 del 21/10/2020, pagata il 16/11/2020, per totale € 9.983,60 per lavori di sistemazione incrocio lungo la SP n. 16 (impegno di spesa n. 179/2018 del 29/09/2018).
- n. 681 del 01/10/2020 emesso a favore di Bertuzzo Gianni per fattura n. 48E del 25/09/2020, pagata il 01/10/2020, per totale € 5.798,42 per redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica del progetto di asfaltatura delle strade comunali (impegno di spesa n. 179/2020 del 22/09/2020).

Reversali controllate:

- n. 527 del 02/11/2020 per trasferimenti regionali per assegno di cura ULSS n. 8 Berica, per € 4.320,00;
- n. 539 del 23/11/2020 rimborso piano nazionale per la promozione dell'educazione ed istruzione dei bambini, liquidazione riparto anno 2020 per € 9.074,48.

Il revisore procede poi alla verifica dell'elenco bollette di spesa dell'economato in cui vengono riepilogate le bollette dal 1/1/2020 al 31/12/2020.

La consistenza del fondo iniziale è di € 1.100,00 per la prima anticipazione da determina n. 15 del 03/02/2020; il totale delle spese al 31/12/2020 è di € 1.026,97 (di cui bollette di spesa emesse dalla 1 alla 32), il fondo disponibile al 31/12/2020 è di € 73,03.

Con delibera di Giunta Comunale n. 11 del 27/01/2021 è stata approvata la rendicontazione dell'economo e degli agenti contabili relativi all'anno 2020. L'importo di € 73,03 è stato versato nel conto corrente del Comune in data 25/01/2021. Nel corso del 2021 non è stata fatta alcuna anticipazione alla data del 27/01/2020 per cui la cassa in tale data è pari ad € 0,00.

Nel corso del 2020 sono state emesse n. 32 bollette. Il Revisore procede alla verifica a campione di alcune bollette.

La numero 27 del 09/11/2020 si riferisce al pagamento della tassa di concessione governativa per € 168,00. La numero 30 del 07/12/2020 si riferisce al pagamento di una ricarica telefonica per la Protezione Civile per emergenza Covid19 per € 30,00.

Per l'emissione dei documenti CIE sono stati incassati diritti nel corso del 2020 per € 3.977,75, regolarmente versati presso il conto corrente del Comune con versamento postale rif. 85/53797.

Verifica degli adempimenti del quarto trimestre 2020:

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE PARTE ECONOMICA 2020:
con delibera di Giunta Comunale n. 92 del 22/12/2020 è stata autorizzata la sottoscrizione del CCDI 2020 parte economica.

CONTROLLO SULL'INDEBITAMENTO: il Revisore rileva che nell'esercizio 2020 l'Ente non ha fatto ricorso all'indebitamento e non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

PARTECIPAZIONI PUBBLICHE: l'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate è stata effettuata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 03/12/2020.

TRASMISSIONE FILES ALLA BDAP

Sono stati presentati telematicamente i files relativi al bilancio di previsione 2021/2023 in data 21/01/2021.

TABELLA INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI D.P.C.M. 22/09/14 ART. 9

È stato predisposto l'indice di cui all'oggetto relativo al 4° trim. 2020.

BILANCIO DI PREVISIONE E DUP 2021/2023

Si è provveduto con delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 03/12/2020 all'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023 e del DUP 2021/2023.

DICHIARAZIONE IRAP

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione Irap 2020 relativa all'anno di imposta 2019, a cui è stato attribuito il protocollo n. 20112715302259483-000002 del 27/11/2020.

DICHIARAZIONE ENTI NON COMMERCIALI

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione ENC 2020 relativa all'anno di imposta 2019, a cui è stato attribuito il protocollo n. 20112715274427652-000001 del 27/11/2020.

DICHIARAZIONE 770

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione 770 2020 relativo all'anno di imposta 2019, a cui è stato attribuito il protocollo n. 20102608525449156-000001 del 26/10/2020.

IMPOSTE E TARIFFE

Con deliberazione del Consiglio n. 31 del 03/12/2020 sono state approvate le aliquote e detrazioni IMU.

Con deliberazione del Consiglio n. 32 del 03/12/2020 è stata approvata l'aliquota IRPEF dell'addizionale comunale.

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO: è stato approvato con delibera di Giunta n. 72 del 11/11/2020 il piano triennale 2021/2023 per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, previsto dal comma 594, articolo 2, della Legge n. 244/2007.

RICOGNIZIONE DOTAZIONE ORGANICA E FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021/2023

Con delibera di Giunta n. 73 del 11/11/2020, l'Ente ha effettuato la ricognizione delle eccedenze di personale per l'anno 2021, da cui non risultano eccedenze. Con deliberazione di Giunta n. 83 del 25/11/2020, l'Ente ha approvato il fabbisogno del personale per il triennio 2021/2023, nonché il piano annuale delle assunzioni per l'anno 2021.

DISMISSIONE DEGLI IMMOBILI

Con delibera di Consiglio n. 30 del 03/12/2020, l'Ente, in merito all'individuazione di aree da cedere in proprietà o diritto di superficie, ha dato atto che non ne esistono.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con delibera di Giunta n. 74 del 11/11/2020 sono state approvate le tariffe ed i servizi a domanda individuale per l'anno 2021.

PROVENTI DERIVANTI DA VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA

Con delibera di Giunta n. 76 del 11/11/2020 è stata approvata la destinazione dei proventi derivanti da violazioni al Codice della Strada per l'anno 2021.

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

Michele Roviato
L'Organo di Revisione economico finanziaria


