

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTEGALDELLA**VERBALE n. 50 del 21 luglio 2021****VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno 2021, il giorno **ventuno** del mese di **luglio** alle ore 16.30, 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 30.06.2021, 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 2021	€	356.212,42
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 330	€	776.580,04
A. Totale Entrate	€	1.132.792,46
Mandati emessi dal n. 1 al n. 493	€	515.015,84
B. Totale Uscite	€	515.015,84
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	617.776,62

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

Fondo di cassa al 1 gennaio 2021	€	356.212,42
Riscossioni	€	922.959,60
A. Totale Entrate	€	1.279.172,02
Pagamenti	€	549.476,20
B. Totale Uscite	€	549.476,20
Saldo cassa di fatto (A - B)	€	729.695,82

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 729.695,82, con una differenza positiva di € 111.919,20 rispetto al saldo della cassa di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Descrizione	Segno	Importo
Riscossioni eseguite senza reversale	+	€ 148.193,89
Reversali emesse a copertura	-	€
Reversali consegnate ma non ancora rimosse	-	€ 1.814,33
Mandati non ancora pagati	+	€ 12.088,06
Mandati a copertura	+	€

Mandati emessi e non caricati	+		6.071,88
Pagamenti eseguiti senza mandato	-	€	52.620,30
Totale partite a rettifica (A)	±	€	111.919,20
Cassa di diritto (B)	+	€	617.776,62
Saldo finale (B ± A)	+	€	729.695,82

Saldo di cassa del tesoriere		€	729.695,82
Differenza	±	€	0,00

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

Mandati controllati:

- n. 370 del 12/05/2021 emesso a favore di Scuola Materna "G. Soranzo" per contributo da convenzione anno 2021 erogazione prima rata di acconto, per totale € 19.600,00 (impegno di spesa n. 98/2021 del 12/05/2021).
- n. 437 del 08/06/2021 emesso a favore di TSVI Srl per fattura n. 14/PA del 07/06/2021, per totale € 8.200,84 per acquisto materiale informativo con contributo regionale DGR 375/2020 (impegno di spesa n. 95/2021 del 5/5/2021).

Reversali controllate:

- n. 189 del 06/05/2021 per incasso dalla regione del Veneto copertura sospeso per contributo per centrale termica scuole elementari, per € 31.758,15;
- n. 286 del 03/06/2021 incasso IMU copertura sospesi per € 40.881,65.

L'indicatore della tempestività dei pagamenti per il secondo trimestre 2021 è pari a -25,15.

Il Revisore procede poi alla verifica dell'elenco bollette di spesa dell'Economo in cui vengono riepilogate le bollette dal 01/01/2021 al 30/06/2021.

La consistenza del fondo iniziale è di € 1.100,00 per la prima anticipazione da determina n. 28 del 02/02/2021; il totale delle spese al 30/06/2021 è di € 136,16 e pertanto il fondo disponibile al 30/06/2021 è di € 963,84.

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcune bollette.

La numero 02 del 03/05/2021 per pagamento acquisto ricarica per il cellulare di servizio operaio comunale per € 20,00.

La numero 04 del 11/06/2021 si riferisce al pagamento per acquisto articoli medicali per la cassetta di Pronto soccorso in dotazione dell'Ente per € 43,16.

Il Revisore procede atto che l'Ufficio Anagrafe non ha a disposizione un'anticipazione in quanto deputato solamente alla riscossione dei diritti di segreteria per l'emissione delle carte d'identità elettroniche e cartacee, nel primo semestre 2021 sono stati incassati € 2.350,60.

Verifica degli adempimenti del secondo trimestre 2021:

COMUNICAZIONE DEBITI PA

Non si è provveduto a comunicare in quanto non sono in essere debiti non estinti.

RENDICONTO ESERCIZIO 2020

E' stato approvato da parte del Consiglio Comunale il Rendiconto dell'esercizio 2020 con delibera n. 9 del 14/04/2021.

BDAP

In data 06/05/2021 sono stati inviati i dati del rendiconto 2020.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

È stata verificata la tempestività dei pagamenti cui risulta il rispetto del limite dei 30gg dalla data fattura, il pagamento delle restanti fatture è in linea con il limite previsto.

DICHIARAZIONE IVA

Si prende visione del modello IVA 2021 per il periodo d'imposta 2020 inviata telematicamente nel mese di aprile 2021.

Con delibera n. 11 del 14/4/2021 è stato approvato da parte del Consiglio Comunale la delibera avente ad oggetto: "REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL CANONE PATRIMONIALE DI OCCUPAZIONE DEL SUOLO PUBBLICO E DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E DEL CANONE MERCATALE. APPROVAZIONE"

Con delibera n. 36 del 14/04/2021 è stato approvato da parte della Giunta Comunale la delibera avente ad oggetto: "APPROVAZIONE PIANO DEGLI OBIETTIVI 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 Roviario

L'Organo di Revisione economico finanziaria