

Comune di MORBELLO

REVISORE UNICO DEI CONTI VERBALE N. 1/2021 DEL 02/02/2021

Il giorno 02/02/2021 presso il proprio studio il sottoscritto Domenico Romano in qualità di Revisore unico dei conti procede, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, alla periodica verifica di cassa e della gestione di Tesoreria.

Il Revisore, nell'esecuzione della verifica, ha chiesto informazioni, dati e documentazione alla dott.ssa Cristina De Felice, responsabile del servizio finanziario.

VERIFICHE DI CASSA

Viene presa visione delle situazioni degli agenti contabili interni trasmessi al servizio finanziario per il periodo 01/10/2020 – 30/12/2020, ed in particolare:

- dell'economo comunale, Dott.ssa Cristina de Felice;

Servizio Economato:

Sulla base del registro della contabilità economale approvato con delibera G.C. n. 25 del 31.12.2020, nonché di tutti i documenti giustificativi a corredo, il Revisore prende atto che la disponibilità di cassa alla data del 31.12.2020 ammonta a complessivi € 0.

Alla data del 31/12/2020 sono stati emessi n. 18 ordinativi di spesa, n. 3 nell'ultimo trimestre 2020 per una spesa complessiva nel trimestre di euro 1607,15. L'intero importo è stato utilizzato per spese di spedizione corrispondenza prevalentemente per recupero Imu e Tasi.

I tre buoni sono corredati dall'attestazione di spesa dell'ufficio postale. I giustificativi di spesa analizzati corrispondono agli importi riportati sui buoni economali e pertanto non si rilevano criticità.

Alla data odierna sono stati eseguiti rimborsi per l'intero importo con i mandati n. 473 del 10.12.2020 e n. 1 del 19.01.2021.

Con reversale n. 1 del 19.01.2021 la dott. De Felice ha provveduto alla restituzione dell'anticipazione di economato.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il Revisore unico dei Conti procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio di Tesoreria. La situazione contabile che il Tesoriere Banca Popolare di Milano ha prodotto tramite pubblicazione sul sito web dedicato alla data del 31/12/2021 la situazione contabile di cassa, risulta che il **saldo di cassa effettivo ammonta a complessivi € 97.513,46** derivante dalla seguente esposizione:

Fondo di cassa al 01/01/2020	€	73,516,36
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 461	€	615.998,76
A. Totale Entrate	€	689.515,12
Mandati emessi dal n. 1 al n. 390	€	592.001,66
B. Totale Uscite	€	592.001,66
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	97.513,46

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 97.513,46 che concorda con il saldo della cassa di fatto e di diritto.

Tenuto conto di quanto sopra:

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- Nell'anno 2020 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

VERSAMENTI PERIODICI

- A questo punto vengono verificati i **versamenti previdenziali e fiscali** effettuati dal tesoriere nel **periodo settembre-dicembre 2020**, come da quietanze allegate al presente verbale, come parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- E' stato, inoltre, verificato il corretto adempimento relativo al versamento dell'IVA istituzionale attraverso il riscontro dell'avvenuto pagamento delle fatture pagate nel mese di dicembre 2020. Per quanto riguarda le attività commerciali l'ente risulta non svolgere alcuna attività rilevante ai fini IVA

ALTRI ADEMPIMENTI

Il Revisore prende atto che sono stati rispettati i seguenti adempimenti:

1. QUESTIONARIO AL BILANCIO E AL RENDICONTO 2020

Il Revisore da atto che ha provveduto all'invio alla sezione regionale della Corte dei Conti del questionario relativo al rendiconto di gestione 2018, in attuazione dell'art. 1, comma 166 e ss., della Legge 23/12/2005, n. 266 – Adempimenti degli organi di revisione economico-finanziaria.

2. DICHIARAZIONI FISCALI PERIODICHE

Risultano adempiuti da un commercialista incaricato gli obblighi di trasmissione telematica delle dichiarazioni IVA e IRAP che sono affidate al servizio CED dell'Unione Montana Suol D'Aleramo.

3. INVIO AL SISTEMA BDAP

Il Revisore prende atto che l'Ente sono stati inviati al Sistema BDAP: i documenti relativi al bilancio preventivo 2020 e consuntivo 2019 con i relativi allegati nonché la delibera di rinvio dell'adempimento relativo al bilancio consolidato.

4. CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Il Revisore prende atto che il controllo effettuato dal Segretario comunale ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. relativo all'esercizio 2020 non ha evidenziato irregolarità.

5. RICOGNIZIONE ORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI

In relazione agli obblighi disposti dall'art. 26 comma 11 del D.lgs 175/2016 si rileva che, con delibera consiglio Comunale n. 17 del 26 novembre 2020, si è provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipate riscontrando unicamente la solita partecipazione per una quota irrisoria, 0,565 del capitale sociale,

nell'Amag società che si occupa di adduzione e captazione, depurazione e distribuzione delle acque potabili e che questa partecipazione non può essere dismessa.

6. CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Il Revisore prende inoltre atto delle risultanze dei controlli sugli equilibri finanziari dell'Ente effettuati dal responsabile finanziario dell'Ente, l'ultimo dei quali risale al 26.11.2020 in occasione della delibera consiglio Comunale di verifica della permanenza degli equilibri finanziari di bilancio

9. GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il Revisore prende atto che il Comune concede in locazione 2 appartamenti con contratto regolarmente registrato.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

ROMANO Dott. Domenico

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Romano Dott. Domenico', is written over a horizontal line.