COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 8 DEL 09.09.2021

Il giorno 09.09.2021 alle ore 15.00 è presente presso la sede Municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Calaon dr. Massimo.

Assiste alla riunione la Responsabile del Settore II Servizi finanziari dott.ssa Balasso Manuela.

Inizia la verifica come segue:

VERIFICA DI CASSA

Viene effettuata una verifica trimestrale di cassa del Tesoriere Comunale, che dà le seguenti risultanze:

a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 4.385.223,33.

b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	4.422.095,30
Reversali emesse (fino al n. 1174 - distinta n. 110)	€	2.255.577,21
Sommano	€	6.677.672,51
Mandati emessi (fino al n. 1550 – distinta n. 110)	€	2.992.893,93
Saldo di diritto	€	3.684.778,58

c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	4.422.095,30
Reversali ricevute e riscosse	€	2.255.577,21
Riscossioni senza reversale	€	657.610,24
Sommano	€	7.335.282,75
Mandati pagati	€	2.949.661,46
Pagamenti da regolarizzare	€	397,96
Sommano	€	2.950.059,42
Saldo di fatto	€	4.385.223,33

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	700.444,75

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€	
Riscossioni senza reversale	€	+ 657.610,24
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+ 43.232,47
Pagamenti senza mandato	€	-397,96
Mandati a copertura	€	
Mandati non caricati dal Tesoriere n.	€	
Reversali non caricate dal Tesoriere n.	€	
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	700.444,75

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 110 in data 29/06/2021 (mandato n. 1550, reversale n. 1174) ricevuto dal Tesoriere il 29/06/2021.

f) La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. I pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ovvero degli obblighi del tesoriere stabiliti dalla legge.

VERIFICHE A CAMPIONE

Il Revisore procede poi alla verifica a campione di alcuni mandati di pagamento ed ordini di riscossione.

In particolare esamina i mandati seguenti:

- n. 1028 dell'esercizio 2021 in data 27/04/2021 di € 33.951,99 a saldo fatt. n. 19 del 31/03/2021 a favore di TDM 2 srl di Scorzè (VE), Impegno con determinazione n. 108 del 04/03/2021 per esecuzione lavori di manutenzione del piano viabile di via ML Tognana e rotatoria tra la SP 17 del Sile, Via Cornarotta, Via ML Tognana e Via Padovana;
- n. 1317 dell'esercizio 2021 in data 01/06/2021 di € 3.192,45 a saldo fatt. n. 69/5 del 30/04/2021 a favore di Felsinea Ristorazione srl di Calderara di Reno (BO), Impegno con determinazione n. 274 del 28/05/2019 per servizio di ristorazione scolastica – periodo: aprile 2021;

I mandati risultano emessi sulla base di provvedimenti regolarmente assunti ed eseguibili.

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 765 dell'esercizio 2021 in data 05/05/2021 di € 533.506,72 dal Ministero dell'Interno per acconto fondo di solidarietà comunale anno 2021 - prima rata.

- n. 1040 dell'esercizio 2021 in data 16/06/2021 di € 4.175,35 da diversi C/addizionale comunale IRPEF per l'addizionale comunale IRPEF.

PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI

In data 19 luglio 2021 è stato pubblicato sul sito del Comune il valore medio dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ai sensi degli artt.9 e 10 del DPCM 22/09/2014, riferito al 2° trimestre 2021. Tale indicatore è stato calcolato in – 5,82 giorni.

SIRECO

Come disposto dall'art. 233 del TUEL, entro 60 gg dalla data di approvazione del Rendiconto consuntivo del 2020, avvenuta in data 28 maggio 2021, sono stati inviati, tramite il sistema SIRECO, i conti degli agenti contabili interni ed esterni all'ente, alla sezione regionale della Corte dei Conti (15 e 16 luglio 2021). I conti sono tutti stati accettati dalla sezione regionale della Corte dei Conti.

FABBISOGNI STANDARD

Gli uffici comunali hanno predisposto l'aggiornamento dei fabbisogni standard delle funzioni fondamentali al 31.12.2019 ai sensi del D.M. 11 novembre 2016. Il questionario unico di monitoraggio FC60U è stato trasmesso il 08.09.2021 ed è stata ricevuta comunicazione di chiusura sia della parte dati strutturali che contabili.

PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI E BIENNALE DEGLI ACQUISTI

La Giunta Comunale con deliberazione n.109 del 17.04.2021 ha adottato il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici per il triennio 2022-2024 e il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi per il biennio 2022-2023, conformemente a quanto stabilito dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n.14 del 16 gennaio 2018, inseriti nel documento unico di programmazione.

BILANCIO CONSOLIDATO

La Giunta Comunale con deliberazione n. 129 del 08.09.2021 ha approvato lo schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2020, corredato della relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, il revisore dei conti ha espresso il parere ed il consiglio comunale entro il 30.09.2021 dovrà approvare il bilancio consolidato per l'esercizio 2020 del gruppo di amministrazione del Comune di Quinto di Treviso.

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA

La Comunicazione Liquidazione periodica Iva relativa al 2' trimestre 2021 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data 06/09/2021 con codice identificativo n. 287909906 ed è stata accettata con notifica n. 14368730335.

ESAME VERSAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Revisore prende visione della documentazione in oggetto riscontrando quanto segue:

INPDAP:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 20/08/2021 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di luglio 2021 così suddivisi:

€ 22.527,83 Cpdel

€ 1.324,59 Inadel

€ 1.678,49 TFR Inpdap

€ 109,10 TFR Inpdap 6.91%

€ 241,53 cassa credito Cpdel

€ 9,65 ricongiunzioni periodi assicur.

€ 9,42 contr. Solid. Prev.Compl.

€ 23,00 INPS

Totale € 25.923,61

IRPEF/IRAP/INPS/SPLIT PAYMENT:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 20/08/2021 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di luglio 2021 così suddivisi:

Cod. 170E	€	37,50
Cod. 170E	€	-3.026,03
Cod. 103E	€	24,21
Cod. 133E	€	668,00
Cod. 147E	€	448,00
Cod. 134E	€	308,00
Cod. 148E	€	56,00
Cod. 129E	€	18,00
Cod. 150E	€	-11.869,00
Cod. 100E	€	10.919,19
Cod. 126E	€	131,00
Cod. 127E	€	16,00
Cod. 128E	€	37,00

Cod. 153E	€	- 64,00
Cod. 381E	€	971,80
Cod. 384E	€	330,06
Cod. 385E	€	155,33
Irap 380/E	€	6.181,26
Cod. 620E	€	7.890,50
Cod. 104E	€	4.235,22
Cod. 615E	€	644,74 IVA 2 TRIMESTRE ANNO 2021

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE DEI CONTI

Calaon Dr. Massimo