

VERBALE n. 30/2021 DELL'ORGANO DI REVISIONE DEGLI ENTI LOCALI, VERIFICA DI CASSA AL 3° TRIMESTRE 2021

VERBALE DI VERIFICA DEL 11.10. 2021

Il giorno 11.10.2021, alle ore 13.15 presso il Comune di Triuggio il sottoscritto Avv. Giovanni Romagnano, Revisore, ai sensi dell'art.239 del d.lgs n.267/2000 procede alla periodica verifica. Il Revisore è assistito da Vernaleone Paola, Responsabile del Servizio Finanziario.

Situazione incassi e pagamenti.

Risultano emessi n. 2500 reversali e n. 2299 mandati, dal 01/01/2021 al 30/09/2021.

Reversali dalla n.1164 alla n. 2501

Mandati dal n. 1538 al n. 2299

Il revisore dei conti svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del presente trimestre, utilizzando il generatore di numeri casuali di cui al seguente sito:

<http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/default.aspx>

che genera i seguenti numeri:

Reversali nn.:

1925

1468

1797

1298

1234

2100

2427

1652

REVERSALI DI INCASSO

	Numero	Data	Importo	Causale
Reversale	1925	21/07/2021	248,00	IMU ANNO 2015 - PROVENTI DALLA LOTTA ALL'EVASIONE ED ELUSIONE
Reversale	1468	08/06/2021	101,50	2021 GSC SRL - SUPP VERBALE 2080 DEL 20/10/20VIOLAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE
Reversale	1797	08/07/2021	0,05	2021 STORNO COMMISSIONI ACCREDITO PAGOBANCOMAT - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI
Reversale	1298	17/05/2021	52,00	VALENTINI ANDREA STARA ANNALI- DIRITTI DI SEGRETERIA SCIA SIG. VALENTINI ANDREA - VIA VERDI 1 A TOTALE FAVORE DEL COMUNE
Reversale	1234	11/05/2021	25,00	GORZA FRANCESCA - RICHIESTA ACCESSO ATTI- VIA DON COLLI 47- A TOTALE FAVORE DEL COMUNE

Reversale	2100	10/08/2021	70,00	GIACOMO GIROTTO - DIRITTI DI SEGRETERIA A TOTALE FAVORE DEL COMUNE
Reversale	2427	27/09/2021	330,00	ANNO 2021 - TRATTENUTA SPLIT PAYMENT FORNITORI ATTIVITA' ISTITUZIONALE (COD. 620E)
Reversale	1652	28/06/2021	663,42	ANNO 2021 - TRATTENUTA SPLIT PAYMENT FORNITORI ATTIVITA' ISTITUZIONALE (COD. 620E)

Mandati nn.:

1971

1711

1899

1614

1578

2071

2257

MANDATI DI PAGAMENTO

	Numero	Data	Importo	Causale
Mandato	1971	11/08/2021	115,69	CIG ZC62EF133F - Atto di liquidazione fatture: 2021/1221
Mandato	1711	14/07/2021	89,20	RIMBORSO ADDIZIONALI COMUNALI DA MOD. 730 ANNO 2021 (EURO 68,36 ACCONTO 2020 EURO 20.84 SALDO 2021) - MESE DI LUGLIO
Mandato	1899	10/08/2021	106,07	ANNO 2021 - CONTRIBUTI INADEL TFR OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE - SERVIZIO FINANZIARIO MESE DI AGOSTO
Mandato	1614	13/07/2021	243,00	CIG Z8A1E1D2D4 - Atto di liquidazione fatture: 2021/A20020211000022356
Mandato	1578	08/07/2021	3.450,11	CIG Z933092E1A - Atto di liquidazione fatture: 2021/532/PA; 2021/635/PA
Mandato	2071	01/09/2021	11.746,67	AGOSTO 2021 - VERSAMENTO SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE (COD. 620E)
Mandato	2257	27/09/2021	1.830,00	CIG ZA332A942E - Atto di liquidazione fatture: 2021/57/PA

Il Revisore dei conti ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

* i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi, o obblighi di legge e sono regolarmente estinti, rispettano i termini di pagamento.

* le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

* è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Adempimenti fiscali

Il Revisori dei conti prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- Presentazione della Dichiarazione IVA 2021 relativa all'esercizio 2020, tramite il servizio telematico Entratel, registrata con protocollo 21042816400316958 in data 28.04.2021, con la quale viene chiesto a rimborso il credito IVA di euro 7.930,00;
- presentazione, in via telematica, della Certificazione Unica 2021 dipendenti, relativa all'esercizio 2020, in data 12/03/2021 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n 21031210322111428;
- presentazione, in via telematica, della Certificazione Unica 2021 autonomi, relativa all'esercizio 2020, in data 23/03/2021 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n 210323122/426210;
- presentazione, in via telematica, della Comunicazione delle liquidazione periodiche IVA, relativa al 2° trimestre 2021, in data 04/08/2021 con ricevuta n. 286895376 Iva a credito;

Il revisore procede al controllo della contabilità IVA e dà atto di quanto segue:

*L'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:

A IMPONIBILE;

B ESENTE;

L'Ente procede alle liquidazioni I.V.A. con cadenza trimestrale avvalendosi anche di un supporto esterno;

Versamenti periodici.

Il Revisore dei conti procede al controllo dell'effettuazione del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed evidenzia quanto segue:

Codice Tributo	Periodo di Riferimento	Importo in Euro	Data Pagamento
100E	07/2021	9.670,58	16/08/2021
104E	07/2021	/	
100E	08/2021	22.496,70	16/09/2021
104E	08/2021	/	
100E	09/2021	9.613,68	18/10/2021
104E	09/2021	140,00	

L'Ente procede mensilmente al versamento mediante trasmissione all'Agenzia delle Entrate di F24EP:

Tipo di Versamento	CODICE	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Data Pagamento
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	07-2021	17.664,18	16/08/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	07-2021	2.410,37	
IRAP	380E	07-2021	4.973,20	
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	08-2021	31.756,44	16/09/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	08-2021	2.438,45	
IRAP	380E	08-2021	8.585,89	
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	09-2021	17.956,06	18/10/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	09-2021	2.406,17	
IRAP	380E	09-2021	5.040,66	

Split payment

Il Revisore verifica il rispetto dell'art. 17-ter del DPR 633/72 in cui è stabilito che l'Ente è tenuto a corrispondere al fornitore il solo corrispettivo concordato per l'operazione (la base imponibile), mentre l'imposta dovuta sulla cessione di beni o sulla presentazione di servizi deve essere accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei versamenti relativi:

Tipo di Versamento	CODICE	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Data Pagamento
Split istituzionale	620E	07-2021	52.417,50	16/08/2021
Split commerciale	621E	07-2021	1.141,75	
Split istituzionale	620E	08-2021	11.746,67	16/09/2021
Split commerciale	621E	08-2021	2.147,16	
Split istituzionale	620E	09-2021	71.768,60	18/10/2021
Split commerciale	621E	09-2021	/	

ELENCO QUIETANZE F24EP ANNO 2021

dettaglio	Numero Modelli F24	Data versamento	Saldo	Protocollo Telematico	Quietanza
1	1	18/1/2021	40.007,75 Euro	21010512112718084/000001	pdf
2	2	16/2/2021	42.096,48 Euro	21012111045812576/000001	quietanze di versamento
3	1	16/2/2021	62.538,37 Euro	21020110581961631/000001	pdf
4	1	16/2/2021	3.780,64 Euro	21020811253833816/000001	pdf
5	1	25/2/2021	17,65 Euro	21022315511652230/000001	pdf
6	1	25/2/2021	2.408,73 Euro	21022314303315842/000001	pdf
7	1	26/2/2021	210,40 Euro	21022511323556234/000001	pdf
8	2	16/3/2021	43.146,99 Euro	21021614114114598/000001	quietanze di versamento
9	1	16/3/2021	31.796,28 Euro	21030111352257173/000001	pdf
10	3	16/4/2021	36.313,86 Euro	21031713032055956/000001	quietanze di versamento
11	1	16/4/2021	38.689,18 Euro	21033113272150323/000001	pdf
12	1	11/5/2021	304,00 Euro	21051010354944061/000001	pdf
13	1	17/5/2021	29.111,43 Euro	21043012593413483/000001	pdf
14	3	17/5/2021	38.849,16 Euro	21041512561357141/000001	quietanze di versamento
15	3	16/6/2021	35.712,16 Euro	21051311130458564/000001	quietanze di versamento
16	1	16/6/2021	47.608,45 Euro	21060114301718430/000001	pdf
17	1	16/7/2021	30.064,90 Euro	21070208432716541/000001	pdf
18	3	16/7/2021	36.783,28 Euro	21061515110866224/000001	quietanze di versamento
19	3	16/8/2021	25.356,98 Euro	21071412072220963/000001	quietanze di versamento
20	1	16/8/2021	54.220,29 Euro	21080311123612369/000001	pdf
21	1	8/9/2021	32,00 Euro	21090716332448468/000001	pdf
22	3	16/9/2021	60.157,41 Euro	21081010532661614/000001	quietanze di versamento
23	1	16/9/2021	17.895,48 Euro	21090113450156811/000001	pdf

In relazione a quanto sopra il Revisore invita i titolari dei competenti uffici comunali a curare la protocollazione delle comunicazioni telematiche in questione ed alla loro conservazione ed archiviazione informatica, secondo la vigente normativa anche regolamentare comunale. Rileva che in data 03.02.2021 con protocollo n. 2209 sono state protocollate tutte le quietanze dell'F24EP dell'anno 2020.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del D.lgs n.267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Credito Cooperativo di Triuggio e della Valle del Lambro fino al 03.12.2025.

Il Revisore attesta che:

* il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (prot. 17206 del 04.10.2021), la cui copia è allegata al presente verbale, alla data del 30/09/2021 è di euro 485.358,88 così determinato:

Situazione presso il Tesoriere

Fondo cassa a inizio esercizio	1.420.281,70
reversali riscosse	4.937.859,74
riscossioni da regolarizzare	177.900,73
Totale delle entrate	6.536.042,17
mandati pagati	6.050.683,29
pagamenti da regolarizzare	0,00
Totale delle uscite	6.050.683,29
Saldo risultante c/o il tesoriere	485.358,88

Situazione presso l'Ente

Fondo cassa a inizio esercizio	1.420.281,70
reversali emesse (ultima reversale n. 2500)	4.937.859,74
Totale delle entrate	6.358.141,44
mandati emessi (ultimo mandato n. 2299)	6.084.830,23
Totale delle uscite	6.084.830,23
Saldo risultante c/o l'Ente	273.311,21

Raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	485.358,88
saldo risultante presso l'ente	273.311,21
Differenza da raccordare	212.047,67

Riconciliazione

	più
reversali emesse da incassare	0,00
pagamenti senza mandato	0,00
reversali annullate	0,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	0,00
	meno
incassi in attesa di reversali	177.900,73
mandati da pagare	34.146,94
mandati annullati	0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0,00
Differenza raccordata	0,00

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 e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

In merito alla modalità di protocollazione il revisore riscontra che gli pervengono documenti regolarmente protocollati ed al contempo ribadisce l'invito ai titolari dei competenti settori di verificare la regolarità amministrativa, la conformità alla normativa vigente in materia dei protocolli interni e di quello generale ed a relazionare al sottoscritto, con particolare riferimento all'applicazione del "manuale di gestione del protocollo e dell'archiviazione informatica".

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Inoltre il Revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili e alla verifica delle delibere di nomina:

6. SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI
ALLA FINE DEL 3° TRIMESTRE 2021

ECONOMATO	ENTRATE	USCITE	SALDO
Giacenza di cassa al 30/06/2021			5.050,00
Totali movimentati dall' 1/07/2021 al 30/09/2021	1.948,02	1.948,02	0,00
Saldo cassa economale al 30/09/2021			5.050,00
Totali buoni di riscossione dall'1/07/2021 al 30/09/2021	820,00	870,00	-50,00
Saldo complessivo al 30/09/2021	2.768,02	2.818,02	5.000,00
ANAGRAFE (VITALI)	ENTRATE	USCITE	SALDO
Giacenza di cassa al 30/06/2021			1.588,42
Totali movimentati dall' 1/07/2021 al 30/09/2021	1.801,18	2.759,18	-958,00
Saldo di cassa al 30/09/2021			630,42
ANAGRAFE (SIRONI)	ENTRATE	USCITE	SALDO
Giacenza di cassa al 30/06/2021			302,00
Totali movimentati dall' 1/07/2021 al 30/09/2021	2.673,10	1.883,26	789,84
Saldo di cassa al 30/09/2021			1.091,84

Economo:

- Dott. Ulderico Spreafico nominato economo comunale a partire dal 03/10/2019, con Giunta Comunale n. 80 del 03/10/2019.

Il Revisore verifica, a campione, il seguente buono di riscossione economale:

- N. 6 del 27/09/2021 di €. 820,00 per PROVENTI DA VENDITE BIGLIETTI MANIFESTAZIONE VILLE APERTE 2021 debitore DIVERSI

i seguenti buoni di pagamento economale:

- N. 74 del 05/07/2021 di €. 7,80 per COVER E PELLICOLA PER NUOVO TELEFONO UFFICIO POLIZIA LOCALE creditore TELLAROLI DAVIDE - AGENTE POLIZIA LOCALE

- N. 100 del 22/09/2021 di €. 19,00 per ACQUISTO LIBRO OGNI STORIA E' UNA STORIA D'AMORE OFFERTO DALL'ENTE IN OCCASIONE DEL MATRIMONIO CIVILE DEL 08/09/2021, AI SENSI PRONUNCIA CORTE DEI CONTI DELIBERAZIONE 271/2013 creditore RIZZI EMANUELA-SEGRETERIA

Il revisore prende altresì atto che l'economista ha rendicontato le spese dell'ultimo periodo in data 22/09/2021 con DT n. 352 approvata dal responsabile del settore finanziario.

Agenti contabili ufficio anagrafe:

- Sig.ra Vitali Daniela nominata con Giunta Comunale n. 46 del 18/07/2012, riporta un saldo al 30.09.2021 di € 630,42 versato in data 08/10/2021 (provvisorio n. 2816);
- Sig.a Sironi Maria Regina nominata con Giunta Comunale n. 46 del 18/07/2012, riporta un saldo al 30.09.2021 di € 1.091,84 versato in data 08/10/2021 (provvisorio n. 2815).

Tenuta dell'inventario

Il revisore effettuerà in una seduta successiva la corretta tenuta dell'inventario comunale.

Rilevazione annuale delle partecipazioni e dei rappresentanti delle Amministrazioni pubbliche.

Il Revisore verifica che l'Ente ha effettuato in data 27/04/2021 (entro il 18 giugno 2021) la dichiarazione relativa alla rilevazione delle partecipazioni, dirette e indirette, e ai rappresentanti delle Amministrazioni pubbliche al Ministero dell'Economia e delle Finanze, attraverso l'applicativo Partecipazioni del Portale del Dipartimento del Tesoro, ai sensi dell'art. 17, commi 3 e 4, del D.L. n.90/2014 e art. 20 D.Lgs. n. 175/2016.

Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento, l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

Il Revisore prende atto che l'Ente ha provveduto a pubblicare, in data 07/01/2021 (entro il 31 gennaio 2021), l'indicatore annuale dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del D.Lgs n.33/2013. L'indicatore relativo ai tempi medi di pagamento dell'anno 2020 è pari a - 4,23.

Inoltre risulta pubblicato il dato dei tempi medi di pagamento del 3° trimestre 2021 (-6,20).

Piano triennale anticorruzione 2019/2021

Il Revisore procede a verificare l'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, della relazione annuale del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza che offre il rendiconto sull'efficacia delle misure di prevenzione definite 190/2012, dell'art. 41, comma 1, lett.I) del D.Lgs n.97/2016 e della determinazione A.N.A.C. n.1134 dell'8 novembre 2017, sostitutiva della determinazione A.N.A.C. n.8/2015.

Piano della performance

Il Revisore ha verificato l'avvenuta pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente", del Piano della performance anno 2021, di cui all'art.10 del D.Lgs n.150/2009, approvato con delibera n. 64 del 20/07/2021.

Pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni.

Il Revisore dei Revisori verifica l'ottemperamento, a decorrere dal 1° marzo 2018, di quanto disposto dall'art. 48-bis del D.P.R. n.602/1973, che prevede l'abbassamento della soglia per il blocco dei pagamenti da euro 10.000,00 a euro 5.000,00. L'art. 48-bis, infatti, prescrive che "le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le società a prevalente partecipazione pubblica, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a (cinquemila) euro, verificano, anche in via telematica, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedono al pagamento segnalano la circostanza all'agente della riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo".

L'Ente sta applicando le disposizioni previste dagli art. 153 e 154 del **Decreto legge 34 del 19/05/2020**

Art. 153

Sospensione delle verifiche ex art. 48-bis DPR n. 602 del 1973

1. Nel periodo di sospensione di cui all'articolo 68, commi 1 e 2-bis, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n.27 **non si applicano le disposizioni dell'articolo 48-bis** del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602.

Le verifiche eventualmente già effettuate, anche in data antecedente a tale periodo, ai sensi del comma 1 dello stesso articolo 48-bis del decreto del Presidente della Repubblica n. 602 del 1973, per le quali l'agente della riscossione non ha notificato l'ordine di versamento previsto dall'articolo 72-bis, del medesimo decreto restano prive di qualunque effetto e le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché le società a prevalente partecipazione pubblica, procedono al pagamento a favore del beneficiario.

Art. 154

Proroga del periodo di sospensione delle attività dell'agente della riscossione

1. All'articolo 68 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n.27, sono apportate le seguenti modificazioni:

a) al comma 1, le parole "**31 maggio**" sono sostituite dalle seguenti: "**31 agosto**"

Il "Decreto Agosto" (DL n. 104/2020), pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 203 del 14 agosto 2020, recante "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" ha prorogato ulteriormente la sospensione delle verifiche fino al 15 ottobre 2020.

Il D.L. 125/2020 ha prorogato la sospensione fino al 31/12/2020.

Il D.L. 3/2021 ha ulteriormente prorogato la sospensione fino al 31/01/2021.

Il D.L. 41/2021 ha ulteriormente prorogato la sospensione fino al 30/04/2021.

Il D.L. 73/2021 ha ulteriormente prorogato la sospensione fino al 30/06/2021.

Il D.L. 99/2021 ha ulteriormente prorogato la sospensione fino al 31/08/2021.

Dal 1° settembre 2021 le verifiche sono riprese.

Pubblicità erogazioni denaro Pubblico

Il revisore rileva che nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale sono regolarmente pubblicati le sovvenzioni e i sussidi concessi dall'amministrazione.

Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD)

Il processo di riforma avviato dalla L.n. 124/2015 (c.d. Legge Madia) e dal conseguente Decreto legislativo n.179/2016 di riforma del Codice dell'Amministrazione Digitale (di seguito anche CAD), pongono in capo ad ogni Ente la necessità di garantire l'attuazione delle linee strategiche per la riorganizzazione e la digitalizzazione dell'amministrazione, centralizzando in capo ad un ufficio unico il compito di accompagnare la transizione alla modalità operativa digitale e i conseguenti processi di riorganizzazione, con l'obiettivo generale di realizzare "un'amministrazione digitale e aperta, dotata di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità" ai sensi dell'art. 17 del succitato Decreto legislativo.

A tal proposito, il Revisore riscontra che l'Ente man mano pone in essere tutte le attività e gli adempimenti previsti in materia dal D.lgs. n.82/2005, come modificato dal D.lgs n.79/2016 e dal D.lgs n.217/2017.

Monitoraggio e revisione dei fabbisogni standard

Il revisore verifica che l'Ente ha presentato, in data 12/08/2021, alla Soluzioni per il Sistema Economico S.p.A. (SOSE S.p.A), il nuovo questionario di cui all'articolo 5, comma 1, lettera c) del decreto legislativo 26 novembre 2010, n. 216, denominato "FC40B- Questionario unico per i Comuni, le Unioni di Comuni e le Comunità montane delle Regioni a statuto ordinario" ai fini del calcolo dei fabbisogni standard degli enti locali.

Il D.L. 41/2021 Decreto Sostegni ha prorogato al 28/08/2021 il questionario SOSE fabbisogni standard relativo all'anno 2019.

Controlli contrattualistica

Il revisore rinvia il controllo sui contratti ad una seduta successiva.

Certificazione IVA servizi non commerciali

Non dovuto dall'Ente, in quanto Contributo fiscalizzato.

Incarichi di consulenza

Il Revisore dà atto che l'Ente non ha pubblicato sul proprio sito istituzionale, ai sensi dell'art. 15 del D.lgs n.33/2013, i dati relativi agli incarichi di consulenza affidati a collaboratori esterni e /o altri soggetti per i quali è previsto un compenso, per l'anno 2020 in quanto non presenti. Non sono previsti anche per il bilancio di previsione 2021 incarichi di consulenza.

La verifica ha termine alle ore 14.00 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale che viene firmato digitalmente.

- una copia è conservata agli atti
- una copia agli atti del revisore

Il revisore chiede che copia del presente verbale venga consegnato al Sindaco, al Segretario ed al Responsabile del settore economico e finanziario.

IL RESPONSABILE DEL SERV. FINANZIARIO
(Dott.ssa Paola Vernaleone)

IL REVISORE DEI CONTI
(Avv. Giovanni Romagnano)

20211001 127BED
08901 B.C.C. DI TRIUGGIO
TESORERIA 00990 UFFICIO CENTRALE

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 30.09.2021

ENTE 190 COMUNE DI TRIUGGIO

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		1.420.281,70	1.420.281,70 ●
REVERSALI RISCOSE DA RISCOUTERE A COPERTURA		4.937.859,74 ✓	4.937.859,74 ●

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		177.900,73 ✓	177.900,73 ●
--	--	--------------	--------------

TOTALE DELLE ENTRATE		6.536.042,17	6.536.042,17
----------------------	--	--------------	--------------

U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		6.050.683,29	6.050.683,29 ●

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE		6.084.830,23 ●	6.050.683,29
---------------------	--	----------------	--------------

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

451.211,94

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

485.358,88

(QUOTA BANKIT 485.358,88 DI CUI VINC.)

FIDO CONCESSO
ANTICIPAZIONI ACCORDATE
UTILIZZO: ATTUALE
MEDIO

ESERCIZIO PRECED.
MASSIMO

QUOTA FONDI SPECIALI: C/C

BI