

## VERBALE n. 29/2021 DELL'ORGANO DI REVISIONE DEGLI ENTI LOCALI, VERIFICA DI CASSA AL 2° TRIMESTRE 2021

### VERBALE DI VERIFICA DEL 11.10. 2021

Il giorno 11.10.2021, alle ore 11.20 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 dal 01/01/2021 al 30/06/2021 n. 1662 reversali, di cui n. 776 relativamente al secondo trimestre e n. 1537 mandati, di cui n. 626 relativamente al secondo trimestre.

Il revisore dei conti svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del secondo trimestre dell'anno 2021, 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.:

1328

1063

1254

965

927

1429

1619

#### REVERSALI DI INCASSO

	Numero	Data	Importo	Causale
Reversale	1328	18/05/2021	182,00	IMU ANNO 2014 - PROVENTI DALLA LOTTA ALL'EVASIONE ED ELUSIONE
Reversale	1063	16/04/2021	28,00	SALA VINCENZINA - DIRITTI DI SEGRETERIA A TOTALE FAVORE DEL COMUNE
Reversale	1254	12/05/2021	109,97	ANNO 2020 - IMPOSTA MUNICIPALE SPERIMENTALE (IMU)- FLUSSI SALDO 2020
Reversale	965	13/04/2021	320,00	RIMBORSI SPESE PER UTILIZZO SALE E SPAZI COMUNALI (RIL. IVA) ANNO 2019
Reversale	927	10/04/2021	52,00	CASULA GIOVANNI - COMPATIBILITA AMBIENTALE IMMOBILI IN VIA DANTE A 22 24 LONGONI MARIA ROSA A TOTALE FAVORE DEL COMUNE
Reversale	1429	03/06/2021	25,00	STEFANO GARAVAGLIA - DIRITTI DI SEGRETERIA PROP BERETTA A TOTALE FAVORE DEL COMUNE

Reversale	1619	23/06/2021	3.216,70	COMUNE DI ALBIATE - RIMBORSO QUOTA VERSATA IN ECCEDEXENZA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO AREA MINORI - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI
-----------	------	------------	----------	--

Mandati nn.:

1268  
1054  
1208  
975  
945  
1349

#### MANDATI DI PAGAMENTO

	Numero	Data	Importo	Causale
Mandato	1268	05/06/2021	11,82	CIG Z012395ACB, Z8A24D568C, Z5E2524C29 - COMMISSIONI POS UFFICI, QUADRIENNIO 2018/2021
Mandato	1054	15/04/2021	184,20	CIG 7308930FD3 - Atto di liquidazione fatture: 2021/AN06432919
Mandato	1208	13/05/2021	946,25	ANNO 2021 - CONTRIBUTI CPDEL OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE - UFFICIO ANAGRAFE MESE DI MAGGIO
Mandato	975	15/04/2021	778,07	ANNO 2021 INDENNITA' DI POSIZIONE - SERVIZIO SEGRETERIA MESE DI APRILE
Mandato	945	13/04/2021	6.997,46	CIG Z5F30A0198 - Atto di liquidazione fatture: 2021/141 /AE; 2021/534 /AE; 2021/535 /AE
Mandato	1349	09/06/2021	1.115,27	QUOTA INTERESSI - MUTUO NR. 8 POSIZIONE NR.308787100 SCAD. RATA 30/06/2021, 308787100 FOGNATURA

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 1° trimestre 2021, in data 29/04/2021 con ricevuta n. 281315732 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:

<b>Codice Tributo</b>	<b>Periodo di Riferimento</b>	<b>Importo in Euro</b>	<b>Data Pagamento</b>
100E	04/2021	9.201,74	17/05/2021
104E	04/2021	0,00	
100E	05/2021	7.825,90	16/06/2021
104E	05/2021	0,00	
100E	06/2021	8.440,99	16/07/2021
104E	06/2021	560,00	

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






<b>Tipo di Versamento</b>	<b>CODICE</b>	<b>Periodo di riferimento</b>	<b>Importo in Euro</b>	<b>Data Pagamento</b>
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	04-2021	19.967,16	17/05/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	04-2021	2.530,11	
IRAP	380E	04-2021	5.558,30	
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	05-2021	18.566,75	16/06/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	05-2021	2.530,11	
IRAP	380E	05-2021	5.208,34	
INPS/EX CPDEL	P201 - P206	06-2021	18.977,92	16/07/2021
INPS/EX INADEL	P607 - P608	06-2021	2.476,60	
IRAP	380E	06-2021	5.307,24	

### **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	04-2021	27.082,50	17/05/2021
<b>Split commerciale</b>	<b>621E</b>	04-2021	<b>2.028,93</b>	
Split istituzionale	620E	05-2021	44.697,84	16/06/2021
<b>Split commerciale</b>	<b>621E</b>	05-2021	<b>2.870,61</b>	
Split istituzionale	620E	06-2021	29.353,77	16/07/2021
<b>Split commerciale</b>	<b>621E</b>	06-2021	<b>151,13</b>	

## 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	<u>quietanze di versamento</u>
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	<u>quietanze di versamento</u>
9 	1	16/3/2021	31.796,28 Euro	21030111352257173/000001	 pdf
10 	3	16/4/2021	36.313,86 Euro	21031713032055956/000001	<u>quietanze di versamento</u>
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	<u>quietanze di versamento</u>
15 	3	16/6/2021	35.712,16 Euro	21051311130458564/000001	<u>quietanze di versamento</u>
16 	1	16/6/2021	47.608,45 Euro	21060114301718430/000001	 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 31.12.2025.

Il Revisore attesta che:

\* il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (prot. 11707 del 01.07.2021), la cui copia è allegata al presente verbale, alla data del 30/06/2021 è di euro 1.227.174,68 così determinato:

<b>Situazione presso il Tesoriere</b>	
Fondo cassa a inizio esercizio	1.420.281,70
reversali riscosse	3.174.664,51
riscossioni da regolarizzare	629.687,77
<b>Totale delle entrate</b>	<b>5.224.633,98</b>
mandati pagati	3.997.459,30
pagamenti da regolarizzare	0,00
<b>Totale delle uscite</b>	<b>3.997.459,30</b>
<b>Saldo risultante c/o il tesoriere</b>	<b>1.227.174,68</b>
<b>Situazione presso l'Ente</b>	
Fondo cassa a inizio esercizio	1.420.281,70
reversali emesse (ultima reversale n. 1662)	3.174.664,51
<b>Totale delle entrate</b>	<b>4.594.946,21</b>
mandati emessi (ultimo mandato n. 1537)	4.034.242,58
<b>Totale delle uscite</b>	<b>4.034.242,58</b>
<b>Saldo risultante c/o l'Ente</b>	<b>560.703,63</b>
<b>Raffronto saldi risultanti</b>	
saldo risultante presso il tesoriere	1.227.174,68
saldo risultante presso l'ente	560.703,63
<b>Differenza da raccordare</b>	<b>666.471,05</b>
<b>Riconciliazione</b>	
	<b>più</b>
reversali emesse da incassare	
pagamenti senza mandato	0,00
reversali annullate	0,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	0,00
	<b>meno</b>
incassi in attesa di reversali	629.687,77
mandati da pagare	36.783,28
mandati annullati	0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0,00
<b>Differenza raccordata</b>	<b>0,00</b>

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 i 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:

<b>6. SITUAZIONE DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI</b>
<b>ALLA FINE DEL 2° TRIMESTRE 2021</b>

<b>ECONOMATO</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>	<b>SALDO</b>
<b>Giacenza di cassa al 31/03/2021</b>			<b>5.000,00</b>
Totali movimentati dall' 1/04/2021 al 30/06/2021	2.917,50	2.917,50	0,00
<b>Saldo cassa economale al 30/06/2021</b>			<b>5.000,00</b>
Totali buoni di riscossione dall'1/04/2021 al 30/06/2021	75,00	25,00	50,00
<b>Saldo complessivo al 30/06/2021</b>	<b>2.992,50</b>	<b>2.942,50</b>	<b>5.050,00</b>
<b>ANAGRAFE (VITALI)</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>	<b>SALDO</b>
<b>Giacenza di cassa al 31/03/2021</b>			536,76
Totali movimentati dall' 1/04/2021 al 30/06/2021	3.069,44	2.017,78	1.051,66
<b>Saldo di cassa al 30/06/2021</b>			<b>1.588,42</b>
<b>ANAGRAFE (SIRONI)</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>	<b>SALDO</b>
<b>Giacenza di cassa al 31/03/2021</b>			1.475,70
Totali movimentati dall' 1/04/2021 al 30/06/2021	1.809,60	2.983,30	-1.173,70
<b>Saldo di cassa al 30/06/2021</b>			<b>302,00</b>

**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. 4 del 12/04/2021 di €. 25,00 per VILLA MATTEO - DIRITTI DI RICERCA debitore VILLA MATTEO

i seguenti buoni di pagamento economale:

- N. 50 del 26/04/2021 di €. 515,10 per Rimborso kilometrico missioni, periodo 22/02/2021 - 15/04/2021 debitore VILLA STEFANO-UFF.TECNICO
- N. 60 del 17/05/2021 di €. 71,33 per BOLLETTINO POSTALE CANONE PRIMO TRIMESTRE ACCESSO MOTORIZZAZIONE +1,50€ DI COMMISSIONI POSTALI debitore PALLONI Marco-messo comunale

Il revisore prende altresì atto che l'economista ha rendicontato le spese dell'ultimo periodo in data 26/03/2021 con DT n. 99 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 31.03.2021 di €. 536,76 versato in data 13/04/2021 (provvisorio n. 1006);

- Sig.a Sironi Maria Regina nominata con Giunta Comunale n. 46 del 18/07/2012  
Riporta un saldo al 31.03.2021 di €.1.475,70 versato in data 13/04/2021 (provvisorio n. 1005).

#### **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 2° trimestre 2021 (-25,52).

#### **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. 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 13.00 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)

20210701 T2TBED  
 08901 B.C.C.I. DI TRIUGGIO  
 TESORERIA 00990 UFFICIO CENTRALE  
 ENTE 190 COMUNE DI TRIUGGIO

PROCEDURA TESORERIA 2000  
 VERIFICA DI CASSA DEL 30.06.2021

ESERCIZIO 2021

PAGINA 1

*M/10/2021*  
*[Signature]*

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 RISCOUOTERE A COPERTURA	3.174.664,51	3.174.664,51
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	629.687,77	629.687,77
TOTALE DELLE ENTRATE	5.224.633,98	5.224.633,98

U S C I T E

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		
MANDATI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	3.997.459,30	3.997.459,30
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	36.783,28	
TOTALE DELLE USCITE	4.034.242,58	3.997.459,30

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO 1.190.391,40

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO 1.227.174,68

( QUOTA BANKIT 1.227.174,68 DI CUI VINC. )

FIDO CONCESSO ANTICIPAZIONI UTILIZZO: MEDIO

ACCORDATE ATTUALE

QUOTA FONDI SPECIALI: C/C

ESERCIZIO PRECED. MASSIMO

BI

