

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi - 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

### VERBALE N. 01 del 24/02/2021 VERIFICA IV TRIMESTRE 2020

Luogo **Dosolo P.za G. Garibaldi**  
Ore 09:00 del 24.02.2021

#### Presenti

*L'Organo di Revisione: Dott. Giovanni Bolis*

*Il Responsabile del Servizio Finanziario: Dr.ssa Roberta Furattini*

#### Esercizio 2020 - Trimestre IV

L'anno duemilaventuno il giorno ventiquattro del mese di febbraio, in Dosolo nella sede municipale l'Organo di Revisione, nella persona del Dott. Giovanni Bolis, nominato con Deliberazione Consiliare n. 25 del 29 maggio 2018, a decorrere dal 15 luglio 2018 fino al 14 luglio 2021;

#### **Premesso che:**

- il Servizio di Tesoreria risulta aggiudicato a **Banca Monte dei Paschi di Siena**, filiale di Dosolo, con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 324 del 30 dicembre 2019, servizio che scadrà il 31 dicembre 2022;
- il Servizio Economato, disciplinato dagli artt. 35 - 38 e 39 del Regolamento di Contabilità, è affidato al Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Furattini Roberta;
- con atto di Giunta n. 62 del 27 giugno 2017 si è provveduto all'aggiornamento degli agenti contabili interni ai sensi dell'art 93 del D.Lgs. n. 267/2000, come segue:

#### Agente contabile Economo:

**Furattini Roberta**, Responsabile del Servizio Finanziario;

#### Agenti contabili alla riscossione:

**Rondelli Fabia**, Addetta Servizio Anagrafe - Stato civile ed Elettorale, per la riscossione delle entrate inerenti la propria mansione:

Diritti di segreteria su atti anagrafici e stato civile - Rimborso spese stampati - Rilascio carte d'identità - Rilascio visure catastali - Rilascio fotocopie e copie atti.

**Ardenghi Elisa**, Addetta Servizio Anagrafe - Stato civile ed Elettorale, per la riscossione delle entrate inerenti la propria mansione:

Rimborso spese stampati - Rilascio visure catastali - Rilascio fotocopie e copie atti.

Agenti contabili consegnatari dei beni: responsabili della conservazione dei beni: tutti i Responsabili di Servizio, per i beni mobili che sono depositati nei locali dei loro uffici, servizi, impianti, accessi e depositi;

Si è provveduto alla verifica trimestrale ordinaria di cassa per il IV trimestre dell'esercizio 2020, a norma dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, riscontrando le scritture contabili dell'Ente con i dati contabili pervenuti dal Servizio di Tesoreria e verificando le risultanze dei Servizi di cui agli Agenti Contabili, come sopra individuati.



# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi - 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

### SERVIZIO DI TESORERIA

Dalle scritture contabili del Tesoriere-Banca Monte Paschi di Siena S.p.A., disposte alla data del 31.12.2020, e pervenute al prot. n. 526 in data 23.01.2021, (All. n. 1), si rileva che:

|                                                                                         |                |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                            | <b>(A)</b>     | <b>€ 665.548,06</b>   |
| <b>ENTRATE</b>                                                                          |                |                       |
| <b><i>Reversali date in carico fino al n. 1777; Bollette emesse fino al n. 2308</i></b> |                |                       |
| Riscossioni in c/ competenza                                                            |                | € 2.115.223,83        |
| Riscossioni in c/ residui                                                               |                | € 333.336,98          |
| Riscossioni effettuate senza reversali                                                  |                | € 0,00                |
| <b>Totale Riscossioni</b>                                                               | <b>(B)</b>     | <b>€ 2.448.560,81</b> |
| <b>USCITE</b>                                                                           |                |                       |
| <b><i>Pagamenti ordinati con mandati fino al n. 1725</i></b>                            |                |                       |
| Pagamenti in c/ competenza                                                              |                | € 1.662.266,15        |
| Pagamenti in c/ residui                                                                 |                | € 409.830,43          |
| Pagamenti eseguiti con carte contabili da regolarizzare                                 |                | € 0,00                |
| <b>Totale Pagamenti</b>                                                                 | <b>(C)</b>     | <b>€ 2.072.096,58</b> |
| <b>Fondo risultante dal conto di fatto del Tesoriere al 31/12/2020 ( Alleg. n. 1)</b>   | <b>(A+B-C)</b> | <b>€ 1.042.012,29</b> |

Il riscontro sulle scritture contabili disposte dal Servizio Finanziario dell'Ente, al fine della riconciliazione, evidenzia:

|                                                                                                  |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>ENTRATE</b>                                                                                   |                       |
| <b>Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                                     | <b>€ 665.548,06</b>   |
| Reversali emesse dal n. 1 al n. 1777 come da Giornale delle Reversali                            | € 2.448.560,81        |
| Reversali emesse, trasmesse e non contabilizzate dal Tesoriere                                   | € 0,00                |
| Reversali emesse non trasmesse al Tesoriere                                                      | € 0,00                |
| Reversali da esigere dal Tesoriere                                                               | € 0,00                |
| Riscossioni effettuate dal Tesoriere senza emissione di Reversali                                | € 0,00                |
| <b>TOTALE ENTRATE (A)</b>                                                                        | <b>€ 2.448.560,81</b> |
| <b>SPESE</b>                                                                                     |                       |
| Mandati emessi dal n. 1 al n. 1725 come da Giornale dei Mandati                                  | € 2.072.096,58        |
| Mandati emessi, trasmessi e non contabilizzati dal Tesoriere                                     | € 0,00                |
| Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere                                                      | € 0,00                |
| Mandati da pagare dal Tesoriere                                                                  | € 0,00                |
| Pagamenti effettuati dal Tesoriere per carte contabili da regolarizzare con mandati di pagamento | € 0,00                |
| <b>TOTALE SPESE (B)</b>                                                                          | <b>€ 2.072.096,58</b> |
| <b>Fondo Cassa risultante alla data del 31/12/2020 (A - B)</b>                                   | <b>€ 1.042.012,29</b> |

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi - 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

Dal prospetto MOD. 56T, relativo alle giacenze presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (All. n. 2) scaricato direttamente dal sito della Banca d'Italia, tramite le nuove funzioni messe a disposizione per gli enti in Tesoreria Unica, si evidenzia il saldo alla data del 31.12.2020:

- giacenze fruttifere € = 313.493,32
- giacenze infruttifere € = 727.162,52

### ALTRE VERIFICHE

Sono stati verificati, inoltre, tutti i mandati e le reversali di importo superiore ad Euro 10.000,00, relativi al IV Trimestre 2020, riscontrandone la regolarità dal punto di vista formale e sostanziale.

Di seguito i mandati verificati:

| N. MANDATO | DATA MANDATO | IMPORTO LORDO | IMPORTO NETTO | CAPITOLO | CAUSALE                                                                                                       |
|------------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1453       | 10/11/2020   | € 73.305,29   | € 60.086,30   | 69072    | FT. N. 20-0698 DEL 06/10/2020 ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI DOSOLO |
| 1685       | 09/12/2020   | € 18.956,71   | € 18.956,71   | 10600    | VERSAMENTO A MEZZO F24 IVA ISTITUZIONALE MESE DI NOVEMBRE 2020                                                |
| 1722       | 15/12/2020   | € 16.619,50   | € 16.619,50   | 44400    | TRASFERIMENTO PER GESTIONE DEL SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE SECONDO SEMESTRE 2020                           |
| 1261       | 02/10/2020   | € 10.965,61   | € 10.965,61   | 10610    | VERSAMENTO IRPEF ALL'ERARIO MESE DI SETTEMBRE 2020                                                            |
| 1405       | 31/10/2020   | € 10.294,45   | € 10.294,45   | 1055     | QUOTA GESTIONE ASSOCIATA SEGRETERIA COMUNALE PERIODO MAGGIO 2020 - AGOSTO 2020                                |

Di seguito le reversali verificate:

| N. ORDINATIVO | DATA ORDINATIVO | IMPORTO      | CAPITOLO | CAUSALE                                                                                                                                                      |
|---------------|-----------------|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1730          | 23/12/2020      | € 127.745,21 | 1201     | INCASSI IMU 2020 MOD. F24                                                                                                                                    |
| 1758          | 29/12/2020      | € 114.747,43 | 1201     | INCASSI IMU 2020 MOD. F24                                                                                                                                    |
| 1669          | 11/12/2020      | € 58.240,16  | 1130     | FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2020-ULTERIORE ACCONTO                                                                                                   |
| 1744          | 24/12/2020      | € 32.694,20  | 1201     | INCASSI IMU 2020 MOD. F24                                                                                                                                    |
| 1686          | 14/12/2020      | € 31.895,95  | 1201     | INCASSI IMU 2020 MOD. F24                                                                                                                                    |
| 1749          | 28/12/2020      | € 30.055,45  | 1201     | INCASSI IMU 2020 MOD. F24                                                                                                                                    |
| 1718          | 22/12/2020      | € 28.110,83  | 4257     | TRASFERIMENTI STATALI PER EMERGENZA COVID-19 COMUNI ZONE ROSSE                                                                                               |
| 1365          | 03/11/2020      | € 27.008,44  | 1130     | ACCONTO SECONDA RATA FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2020                                                                                                |
| 1503          | 27/11/2020      | € 26.635,09  | 4257     | ACCONTO FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DI CUI ALL'ART. 106 D.L. 34/2020                                                           |
| 1221          | 05/10/2020      | € 25.000,00  | 17281    | ACCONTO CONTRIBUTO STATALE PER OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE (ART. 1, CO. 29, L. N. 160/2019) |
| 1334          | 29/10/2020      | € 22.474,48  | 13360    | INCASSI ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF MOD. F24                                                                                                                  |
| 1372          | 05/11/2020      | € 21.847,50  | 5219     | ACCONTO CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO ASSISTENZA EDUCATIVA AD PERSONAM ALUNNI DISABILI SCUOLE SUPERIORI A.S. 2020/2021                                       |
| 1641          | 07/12/2020      | € 19.147,42  | 4260     | FONDO STATALE DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE EMERGENZA COVID-19 (ART. 2 D.L. 154/2020)                                                                           |

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

|      |            |             |       |                                                                                                                                       |
|------|------------|-------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1463 | 21/11/2020 | € 18.564,42 | 13360 | INCASSI ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF MOD. F24                                                                                           |
| 1725 | 23/12/2020 | € 16.000,00 | 17227 | ACCONTO 20% CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 9/2020 PER SPESA CAP. 53110 ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA INCROCIO SEMAFORICO DI VIA ANSELMA |
| 1726 | 23/12/2020 | € 15.560,00 | 17227 | ACCONTO 20% CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 9/2020 PER SPESA CAP. 94367 RIFACIMENTO SOLAIO DI COPERTURA FABBRICATO ERP DI VIA CASTELLO 9    |
| 1371 | 05/11/2020 | € 15.532,00 | 5219  | SALDO CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO INTEGRAZIONE SCUOLE SUPERIORI A.S. 2019/2020                                                      |
| 1395 | 10/11/2020 | € 13.218,99 | 23000 | RITENUTA IVA IN REGIME DI SCISSIONE DEI PAGAMENTI                                                                                     |

Il Revisore Unico provvede, altresì, alla verifica del rispetto degli adempimenti ai fini della procedura split payment.

Di seguito si riporta tabella riepilogativa dei versamenti effettuati relativamente al trimestre ottobre 2020 - dicembre 2020 con mod. F24EP con codice tributo 620E "IVA dovuta dalle Pubbliche amministrazioni – scissione dei pagamenti":

| Data del versamento | Codice Tributo | Periodo di riferimento | Importo        |
|---------------------|----------------|------------------------|----------------|
| 16/11/2020          | 620E           | ottobre 2020           | €uro 3.766,82  |
| 16/12/2020          | 620E           | novembre 2020          | €uro 18.956,71 |
| 18/01/2021          | 620E           | dicembre 2020          | €uro 4.388,82  |

In merito agli adempimenti in materia di split payment sono state verificate le seguenti fatture, nonché i relativi mandati di pagamento e le reversali collegate, emessi nel IV Trimestre 2020, riscontrandone la regolarità dal punto di vista formale e sostanziale.

| Fattura                                                                  | Mandato di pagamento num. e data | Importo I.V.A. in regime di split payment | Reversale d'incasso num. e data | Mese di competenza |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| n. 208305102017037 del 10/09/2020 emessa da Servizio Elettrico Nazionale | n. 1309 del 16/10/2020           | €uro 35,33                                | n. 1279 del 16/10/2020          | Ottobre 2020       |
| n. 30/vpa del 30/09/2020 emessa da COMFER s.a.s.                         | n. 1370 del 23/10/2020           | €uro 60,91                                | n. 1306 del 23/10/2020          | Ottobre 2020       |
| n. PA118 del 30/09/2020 emessa da Poliedro soc. coop.va sociale          | n. 1425 del 06/11/2020           | €uro 141,81                               | n. 1379 del 06/11/2020          | Novembre 2020      |
| n. 317/PA del 30/10/2020 emessa da Artide s.r.l.                         | n. 1548 del 21/11/2020           | €uro 79,20                                | n. 1472 del 21/11/2020          | Novembre 2020      |
| n. 5200017163 del 31/10/2020 emessa da Cir Food s.c.                     | n. 1620 del 03/12/2020           | €uro 208,92                               | n. 1617 del 03/12/2020          | Dicembre 2020      |
| n. 552/11 del 19/11/2020 emessa da Studio Giallo s.r.l.                  | n. 1695 del 10/12/2020           | €uro 114,40                               | n. 1664 del 10/12/2020          | Dicembre 2020      |

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

### CONSIDERAZIONI ED OSSERVAZIONI

Nulla da osservare.

### GESTIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI

In base alla documentazione scaricata dal sito Poste Italiane Corporate Banking, (All. n. 3) si riscontra la posizione dei c.c.p. intestati all'Ente che, con riferimento alla data riportata, presentano i seguenti saldi:

- c.c.p. 12648465 Comune di Dosolo – Servizio Tesoreria  
saldo al 31/12/2020 € = 33.311,70 =
- c.c.p. 86862869 Comune di Dosolo – Add.le Com.le I.r.p.e.f.  
saldo al 31/12/2020 € = 1.843,50 =

Si raccomanda alla fine di ogni esercizio finanziario di provvedere al giro contabile delle giacenze dei conti correnti postali al conto di Tesoreria.

### GESTIONE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO ORDINARIO N. 000010165018.

In data 21.03.2018 è stato attivato il conto corrente ordinario n. 000010165018 con Iban IT08R0103057620000010165018 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.

Sul predetto conto corrente confluiscono esclusivamente gli incassi effettuati tramite lo stabilimento POS 517203000001, collocato presso l'Ufficio Anagrafe ed attualmente utilizzato per il pagamento degli importi dovuti per il rilascio delle carte d'identità elettroniche.

Si precisa che la prima operazione di incasso tramite POS è stata registrata in data 06.04.2018.

In base alla documentazione scaricata dal sito Paskey di Banca Monte dei Paschi di Siena (All. n. 4) si riscontra la posizione del predetto c.c.b. n. 000010165018 intestato all'Ente, che presenta il seguente saldo alla data del 31/12/2020:

- c.c.b. ordinario n. 000010165018 Comune di Dosolo – saldo al 31/12/2020 € = 1.154,48 =

### GESTIONE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO ORDINARIO N. 000063130471.

Si riscontra la posizione del c.c.b. n. 000063130471 (cosiddetto "conto ICI") intestato all'Ente, che presenta il seguente saldo alla data del 31/12/2020:

- c.c.b. ordinario n. 000010165018 Comune di Dosolo – saldo al 31/12/2020 € = 0,01 =

### GESTIONE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO ORDINARIO N. 000010211282.

In data 10.11.2020 è stato attivato il conto corrente ordinario n. 000010211282 con Iban IT54T0103057620000010211282 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.

Trattasi di conto corrente dedicato alla riscossione delle entrate tributarie (ICI, IMU e tassa rifiuti) affidate in concessione ad Area s.r.l., acceso in ottemperanza di quanto disposto dal comma 1 dell'art. 2-bis del decreto-legge 22 ottobre 2016, n. 193, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° dicembre 2016, n. 225, come da ultimo modificato dal comma 786 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160.

In base alla documentazione scaricata dal sito Paskey di Banca Monte dei Paschi di Siena (All. n. 5) si riscontra la posizione del predetto c.c.b. n. 000010211282 intestato all'Ente, che presenta il seguente saldo alla data del 31/12/2020:

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

- c.c.b. ordinario n. 000010211282 Comune di Dosolo – saldo al 31/12/2020 € = 0,00 =

### SERVIZI AGENTI CONTABILI

Alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario si procede, in ottemperanza agli artt. 223 e 224 del D.Lgs. n. 267/2000, alla verifica delle gestioni contabili tenute dagli Agenti Contabili comunali sopra individuati.

### SERVIZIO ECONOMATO

- a) l'anticipazione di Euro 1.032,91 all'Economo è stata autorizzata con atto di Giunta Comunale n. 3 del 17/01/2020;
- b) con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 11 del 21/01/2020 sono state impegnate alle missioni e programmi di spesa le somme previste per le spese da sostenere dall'Economo comunale nell'esercizio 2020;
- c) con atto di liquidazione del Responsabile Servizio Finanziario n. 78 del 15/12/2020 è stata effettuata la chiusura di cassa al 15/12/2020, e sono stati rimborsati i buoni economali dal n. 34 al n. 48, per un importo complessivo di Euro 267,00;
- d) l'anticipazione è stata riversata in Tesoreria (rev. n. 1689 del 15/12/2020 di Euro 765,91), ed alla data del 31/12/2020 il fondo di cassa era pari a zero;
- e) l'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto dal Regolamento di Contabilità, osservando le modalità di pagamento previste;
- f) le spese pagate dall'Economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli di bilancio;
- g) per quanto riguarda l'esercizio 2021 il Responsabile del Servizio Economato ha provveduto con determina n. 19 del 25/01/2021, ad oggetto "Impegni di spesa servizio economale anno 2021" a prevedere un fondo di dotazione di Euro 1.032,91, come da atto di G.C. n. 4 del 23/01/2021;
- h) alla data odierna risultano emessi i buoni economali dal n. 1/2021 al n. 4/2021 per complessivi Euro 21,50 e dalla conta fisica del denaro in cassa si riscontrano, alla data odierna €. 1.011,41 in contanti.

### GESTIONE BUONI CARBURANTE

I buoni carburante sono custoditi dall'Economo comunale, che si occupa del rilascio degli stessi agli utilizzatori degli automezzi comunali, previa compilazione e sottoscrizione di apposita ricevuta.

Il primo acquisto di buoni carburante è stato disposto con determinazione del Responsabile del Settore Tecnico n. 74 del 15/03/2018.

Nella tabella che segue viene riportato il riepilogo dei buoni carburante acquistati dal 15/03/2018 ad oggi:

| Determinazione        | Numero buoni benzina acquistati | Numero buoni gasolio acquistati | Totale buoni carburante acquistati | Valore complessivo buoni carburante acquistati (Euro) |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| n. 74 del 15/03/2018  | 50                              | 80                              | 130                                | 6.500,00                                              |
| n. 233 del 31/08/2018 | 0                               | 100                             | 100                                | 5.000,00                                              |
| n. 112 del 24/04/2019 | 30                              | 100                             | 130                                | 6.500,00                                              |
| n. 249 del 16/10/2019 | 30                              | 70                              | 100                                | 5.000,00                                              |
| n. 80 del 17/03/2020  | 50                              | 50                              | 100                                | 5.000,00                                              |
| n. 388 del 31/12/2020 | 35                              | 65                              | 100                                | 5.000,00                                              |
| <b>Totali</b>         | <b>195</b>                      | <b>465</b>                      | <b>660</b>                         | <b>33.000,00</b>                                      |

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

dal 01.02.2021 al 23.01.2021, dove emerge un saldo contabile a fronte dei documenti emessi di Euro 220,00 di cui Euro 88,00 per incassi tramite pos ed Euro 132,00 in contanti. A questo punto si procede alla conta fisica del numerario constatandone l'effettiva coincidenza con il saldo contabile di cassa pari ad Euro 132,00.

Dopodiché si procede:

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 31/12/2020 del servizio di rilascio delle visure catastali, riscontrando che le riscossioni effettuate a titolo di rimborso spese per stampati dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020 sono complessivamente pari ad Euro 5,80, e corrispondono alle ricevute emesse:

- dalla n. 50 alla n. 60 emesse da Ardenghi Elisa e Rondelli Fabia;
- nessuna ricevuta emessa da Furattini Roberta;

e riversate presso la Tesoreria comunale il 08.01.2021 con contabile n. 25;

Si procede, quindi, alla conta fisica del numerario, constatandone l'effettiva coincidenza con il saldo contabile di cassa pari ad Euro 31,20 per diritti e rimborso spese stampati;

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 31.12.2020 dell'Ufficio Anagrafe, autorizzato ad effettuare fotocopie, riscontrando che le riscossioni effettuate dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020, con ricevute dalla n. 16 alla n. 21, per l'importo complessivo di Euro 12,70, sono state versate presso la Tesoreria comunale con contabile n. 23 del 08.01.2021;

Il sottoscritto, Revisore Unico dei Conti dell'Ente, effettua, successivamente, la conta del denaro incassato a titolo di rimborso spese per fotocopie alla data odierna sempre presso l'Ufficio Anagrafe.

Si procede alla conta fisica del numerario, constatandone l'effettiva coincidenza con il saldo contabile di cassa pari ad Euro 7,20.

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 31.12.2020 dell'Ufficio Anagrafe, autorizzato alla vendita di libri, riscontrando che nel periodo dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020 non sono state effettuate riscossioni per vendita di libri; e che nessun'altra riscossione è stata effettuata ad oggi.

### DICHIARAZIONI IVA, IRAP E 770.

Alla data della verifica l'Ente ha provveduto a trasmettere all'Agenzia delle Entrate i seguenti modelli dichiarativi:

- modello IVA 2020 periodo di imposta 2019, come risulta da ricevuta di trasmissione protocollo n. 20042814502654264 - 000005 del 28.04.2020;

- modello 770/220 periodo di imposta 2019, come risulta da ricevuta di trasmissione protocollo n. 0110313461447103 del 03.11.2020;

- modello IRAP 2020 periodo di imposta 2019, come risulta da ricevuta di trasmissione protocollo n. 20112712312116703 - 000001 del 27.11.2020;

### CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI ANNO 2020.

Alla data della verifica sono stati resi i seguenti conti della gestione con riferimento all'esercizio 2020:

- conti della gestione dell'agente contabile, sig.ra Rondelli Fabia, per la riscossione dei diritti di segreteria su atti di anagrafe e stato civile e per il rilascio delle carte d'identità, del rimborso per rilascio di stampati, datati 20/01/2021;

- conti della gestione dell'agente contabile, sig.ra Ardenghi Elisa per la riscossione dei rimborsi per rilascio degli stampati delle visure catastali e delle spese per fotocopie, datati 20/01/2021;

- conto della gestione dell'Economo comunale, sig.ra Furattini Roberta, per la gestione delle spese economiche, per la gestione dei buoni carburante, per la riscossione dei diritti di segreteria e del rimborso delle spese per il rilascio di stampati, datati 20/01/2021;

- conto reso dal Tesoriere comunale – Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a. - filiale di Villastrada di Dosolo, acquisito al prot. n. 526 in data 23/01/2021;

- conto reso dalla società Area s.r.l., concessionaria della riscossione degli importi versati in seguito ad accertamento evasione ICI, IMU e TARSU, acquisito al prot. n. 658 in data 29/01/2021;

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

Alla data del 31/12/2020 si riscontra l'emissione da parte dall'Economo comunale delle ricevute di consegna dei buoni carburante nel IV trimestre 2020 dalla n. 72 del 01/10/2020 alla n. 98 del 24/12/2020, che corrispondono ad un totale di n. 45 buoni carburante consegnati, per un valore complessivo di Euro 2.250,00.

Nella tabella che segue viene riportato il riepilogo dei buoni carburante consegnati, con situazione aggiornata alla data del 31/12/2020:

| Determinazio-<br>ne di acquisto | Numero<br>buoni<br>carburante<br>acquistati | Numero buoni<br>carburante<br>consegnati al<br>31/12/2020 | Valore<br>complessivo<br>buoni<br>carburante<br>consegnati<br>al 31/12/2020<br>(Euro) | Numero buoni<br>carburante<br><u>non</u><br>consegnati al<br>31/12/2020 | Valore<br>complessivo<br>buoni<br>carburante<br><u>non</u><br>consegnati al<br>31/12/2020<br>(Euro) |
|---------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| n. 74 del<br>15/03/2018         | 130                                         | 130                                                       | 6.500,00                                                                              | 0                                                                       | 0,00                                                                                                |
| n. 233 del<br>31/08/2018        | 100                                         | 100                                                       | 5.000,00                                                                              | 0                                                                       | 0,00                                                                                                |
| n. 112 del<br>24/04/2019        | 130                                         | 130                                                       | 6.500,00                                                                              | 0                                                                       | 0,00                                                                                                |
| n. 249 del<br>16/10/2019        | 100                                         | 100                                                       | 5.000,00                                                                              | 0                                                                       | 0,00                                                                                                |
| N. 80 del<br>17/03/2020         | 100                                         | 58                                                        | 2.900,00                                                                              | 42                                                                      | 2.100,00                                                                                            |
| N. 388 del<br>31/12/2020        | 100                                         | 0                                                         | 0,00                                                                                  | 100                                                                     | 5.000,00                                                                                            |
| <b>Totali</b>                   | <b>660</b>                                  | <b>518</b>                                                | <b>25.900,00</b>                                                                      | <b>142</b>                                                              | <b>7.100,00</b>                                                                                     |

Alla data odierna risultano emesse le ricevute di consegna buoni carburante dalla n. 1/2021 alla n. 14/2021 per un totale di n. 25 buoni carburante consegnati di valore pari a complessivi Euro 1.250,00.

Pertanto, dalla conta dei buoni carburante residui si riscontrano alla data odierna n. 117 buoni carburante non consegnati, di cui n. 34 buoni benzina e n. 83 buoni gasolio, per un valore complessivo di Euro 5.850,00.

L'Ente ha predisposto una scheda intestata all'automezzo sulla quale vengono rilevati i chilometri percorsi dall'automezzo.

L'Ufficio Tecnico preposto controlla il chilometraggio con i buoni carburante utilizzati.

### ALTRI SERVIZI

Si procede:

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 31/12/2020 del Servizio Anagrafe, riscontrando che le riscossioni effettuate nel corso dei mesi di ottobre – novembre – dicembre 2020 per complessivi Euro 660,00, corrispondono ai relativi elaborati informatici mensili e sono state riversate presso la Tesoreria comunale, come risulta delle seguenti carte contabili:

- contabili nn. 1102 e 1103 del 09.11.2020;
- contabili nn. 1139 e 1140 del 17.11.2020;
- contabili nn. 1049 e 1050 del 20.11.2020;
- contabili nn. 1211 e 1212 del 02.12.2020;
- contabili nn. 21 e 22 del 08.01.2021.

Successivamente il sottoscritto, Revisore Unico dei Conti dell'Ente, si reca presso l'Ufficio Anagrafe al fine di effettuare la conta del denaro alla data odierna.

Premesso che alla data della verifica il Servizio Anagrafe ha ancora provveduto a riversare al Tesoriere quanto incassato dal 01.01.2021 al 31.01.2021; si ottiene tab. elenco certificati emessi

# COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

## Registro dell'Organo di Revisione

- conto della della gestione reso dalla società Agenzia delle Entrate-Riscossione nella sua qualità di agente contabile per le somme affidate in riscossione, acquisito al prot. n. 1292 del 17/02/2021.

Le operazioni si concludono alle ore 10:00.

Letto, approvato e sottoscritto.

  
**Il Revisore Unico dei Conti**  
(Dott. Giovanni Bolis)

