

COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

VERBALE N. 14 del 20/10/2022 VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2022

Luogo **Dosolo P.za G. Garibaldi**
Ore 09:00 del 20.10.2022

Presenti

L'Organo di Revisione: Dott. Paolo Ferrarini

Il Responsabile del Servizio Finanziario: Dr.ssa Roberta Furattini

Esercizio 2022 - III TRIMESTRE 2022

L'anno duemilaventidue il giorno venti del mese di ottobre, in Dosolo nella sede municipale l'Organo di Revisione, nella persona del Dott. **Paolo Ferrarini**, nominato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 14 maggio 2021, a decorrere dal 15 luglio 2021 fino al 14 luglio 2024;

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. 40 del 18 marzo 2021 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 incaricati 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 - Proventi da vendita pubblicazioni.

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 - Proventi da vendita pubblicazioni.

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 III trimestre 2022, 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 30/09/2022, e ricevute al prot. n. 7976 del 07/10/2022 (All. n. 1), si rileva che:

Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio	(A)	€ 1.856.185,81
ENTRATE		
Reversali date in carico fino alla n. 1508; Bollette emesse fino alla n. 1235		
Riscossioni in c/ competenza		€ 1.641.593,25
Riscossioni in c/ residui		€ 251.487,54
Riscossioni effettuate senza reversali		€ 1.851,08
Totale Riscossioni	(B)	€ 1.894.931,87
USCITE		
Pagamenti ordinati con mandati fino al n. 1331		
Pagamenti in c/ competenza		€ 1.876.481,22
Pagamenti in c/ residui		€ 810.968,80
Pagamenti eseguiti con carte contabili da regolarizzare		€ 63,93
Totale Pagamenti	(C)	€ 2.687.513,95
Fondo risultante dal conto di fatto del Tesoriere al 30/09/2022 (Alleg. n. 1)	(A+B-C)	€ 1.063.603,73

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

ENTRATE	
Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio	€ 1.856.185,81
Reversali emesse dal n. 1 al n. 1517 come da Giornale delle Reversali	€ 1.893.640,18
Reversali emesse, trasmesse e non contabilizzate dal Tesoriere (dalla n. 1509 alla n. 1513)	€ 59,39
Reversali emesse non trasmesse al Tesoriere (dalla n. 1514 alla n. 1517)	€ 500,00
Reversali da esigere dal Tesoriere	€ 0,00
Riscossioni effettuate dal Tesoriere senza emissione di Reversali	€ 1.851,08
TOTALE ENTRATE (A)	€ 1.894.931,87
SPESE	
Mandati emessi dal n. 1 al n. 1331 come da Giornale dei Mandati	€ 2.705.001,86
Mandati emessi, trasmessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ 0,00
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (n. 1321)	€ 210,72
Mandati da pagare dal Tesoriere (dal n. 1232 al n. 1270, n. 1322 e n. 1331)	€ 17.341,12
Pagamenti effettuati dal Tesoriere per carte contabili da regolarizzare con mandati di pagamento	€ 63,93
TOTALE SPESE (B)	€ 2.687.513,95
Fondo Cassa risultante alla data del 30/09/2022	(A - B) € 1.063.603,73

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 funzioni messe a disposizione per gli enti in Tesoreria Unica, si evidenzia il saldo alla data del 30.09.2022:

- giacenze fruttifere €. = 0,00
- giacenze infruttifere €. = 1.063.787,99

ALTRE VERIFICHE

Sono stati verificati, inoltre, tutti i mandati e le reversali di importo superiore ad Euro 10.000,00, relativi al III Trimestre 2022, riscontrandone la regolarità dal punto di vista formale e sostanziale.

Di seguito i mandati verificati:

Numero Mandato	Data Mandato	Importo lordo	Importo netto	Capitolo	Causale
912	04/07/2022	€ 16.160,28	€ 13.246,12	47850	FATTURE DIVERSE EMESSE DA A2A ENERGIA S.P.A. PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA MARZO-APRILE 2022
935	07/07/2022	€ 57.518,48	€ 57.518,48	10600	IVA ISTITUZIONALE GIUGNO 2022
1015	19/07/2022	€ 22.500,00	€ 22.500,00	94369	CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDINARIO ALLA PARROCCHIA DI SANTA MARIA ASSUNTA PER LAVORI DI RECUPERO E MESSA IN SICUREZZA DELLA CHIESA DI CORREGGIOVERDE DANNEGGIATA DAL SISMA 2012
1018	21/07/2022	€ 15.330,00	€ 15.330,00	44301	CORRISPETTIVO DOVUTO ALL'ASS. PRO.DI.GIO.PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO D'INTEGRAZIONE SCOLASTICA DI STUDENTI DISABILI PRESSO SCUOLE SECONDARIE DI 2° GRADO PERIODO 07/01/2022-04/06/2022.
1184	24/08/2022	€ 10.535,09	€ 8.635,32	47850	FATTURE DIVERSE A2A ENERGIA S.P.A. PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA MAGGIO-GIUGNO 2022
1208	13/09/2022	€ 11.888,66	€ 11.888,66	10600	IVA ISTITUZIONALE AGOSTO 2022
1304	19/09/2022	€ 12.877,53	€ 12.877,53	44400	TRASFERIMENTO ALL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OGLIO-PO PER LA GESTIONE DELLE RETTE DEI DISABILI CHE FREQUENTANO CSE E CSO TERZA QUOTA ANNO 2022 (25% DEL TOTALE)
1329	27/09/2022	€ 39.033,90	€ 31.995,00	85003	FATTURA N. 4/2022 DITTA MOVI TERRA DI BOTTESINI SAURO PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOSSATI DI SCARICO PER LO SMALTIMENTO DELLE ACQUE REFLUE RESIDENZIALI

Di seguito le reversali verificate:

Numero Reversale	Data Reversale	Importo	Capitolo	Causale
983	04/07/2022	€ 14.000,00	17232	ACCONTO CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEI CIMITERI

COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

				(D.G.R. N. XI/5226 DEL 13/09/2021)
1036	18/07/2022	€ 168.300,00	17236	ACCONTO CONTRIBUTO REGIONALE BANDO RIGENERAZIONE URBANA - DECRETO R.L. N. 2804 DEL 03/03/2022
1112	01/08/2022	€ 15.777,29	13360	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF
1200	11/08/2022	€ 24.486,22	4257	TRASFERIMENTO STATALE COMPENSATIVO IMU COLTIVATORI DIRETTI ANNO 2022
1223	12/08/2022	€ 63.178,92	17225	SALDO CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI RIDUZIONE DELLA INCIDENTALITA' STRADALE
1331	08/09/2022	€ 23.222,29	13360	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF
1474	26/09/2022	€ 19.017,94	4257	CONTRIBUTO STATALE PER GARANTIRE LA CONTINUITA' DEI SERVIZI DEGLI ENTI LOCALI

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 ai mesi di luglio-agosto-settembre 2022 con mod. F24EP con codice tributo 620E "IVA dovuta dalle Pubbliche amministrazioni - scissione dei pagamenti":

Data del versamento	Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo
22/08/2022	620E	Luglio 2022	€uro 5.668,29
16/09/2022	620E	Agosto 2022	€uro 11.888,66
17/10/2022	620E	Settembre 2022	€uro 13.128,38

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 III Trimestre 2022, 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. 822000153253 del 06/06/2022 emessa da A2A Energia S.p.A.	n. 905 del 22/07/2022	€uro 115,74	n. 970 del 02/07/2022	Luglio 2022
n. 64 del 29/06/2022 emessa da CF Coperture	n. 1025 del 23/07/2022	€uro 198,00	n. 1071 del 23/07/2022	Luglio 2022
n. 119 del 20/07/2022 emessa da Sinergie Soc. Coop.va	n. 1163 del 22/08/2022	€uro 20,00	n. 1254 del 22/08/2022	Agosto 2022
n. 2022130000322 del 30/06/2022 emessa da Metalco s.r.l.	n. 1171 del 23/08/2022	€uro 1.803,12	n. 1261 del 23/08/2022	Agosto 2022
n. 2022A000001026 del emessa da Wind Tre Telecomunicazioni	n. 1202 del 10/09/2022	€uro 0,88	n. 1353 del 10/09/2022	Settembre 2022

COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

n. 123 del 14/09/2022 emessa da Danilo Saccani Serramenti	n. 1317 del 22/09/2022	Euro 184,80	n. 1460 del 22/09/2022	Settembre 2022
-----------------------------------------------------------------	---------------------------	-------------	---------------------------	-------------------

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 30/09/2022 €. = 2.257,72 =
- c.c.p. 86862869 Comune di Dosolo – **Add.le Com.le I.r.p.e.f.**
saldo al 30/09/2022 €. = 875,06 =

Si raccomanda alla fine dell'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, giornalmente, le somme incassate vengono riversate sul conto di tesoreria.

Si precisa, inoltre, 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 30/09/2022:

- c.c.b. ordinario n. 000010165018 Comune di Dosolo – saldo al 30/09/2022 €. = 0,00 =

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO ORDINARIO N. 000010211282.

Si riscontra la posizione del c.c.b. n. 000010211282, intestato all'Ente e dedicato alla riscossione delle entrate tributarie la cui riscossione è stata affidata in concessione ad Area s.r.l.

Si precisa che, giornalmente, le somme incassate vengono riversate sul conto di tesoreria.

Il predetto conto n. 000010211282 presenta il seguente saldo al 30/09/2022:

- c.c.b. ordinario n. 000010211282 Comune di Dosolo – saldo al 30/09/2022 €. = 0,00 =



COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO ORDINARIO N. 000010228535.

In data 28.03.2022 è stato attivato il conto corrente ordinario n. 000010228535 con Iban IT66H 0103057620000010228535 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.; tale conto corrente è dedicato alla raccolta di fondi a sostegno delle famiglie in fuga della guerra e giunte sul territorio comunale.

Si precisa che, giornalmente, le somme incassate vengono riversate sul conto di tesoreria. Il predetto conto n. 000010228535 presenta il seguente saldo al 30/09/2022:

- c.c.b. ordinario n. 000010228535 Comune di Dosolo – saldo al 30/09/2022 € = 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. 125 del 20/12/2021;
- b) con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 14 del 12/01/2022 sono state impegnate alle missioni e programmi di spesa le somme previste per le spese da sostenere dall'Economo comunale nell'esercizio 2022;
- c) con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 271 del 29/09/2022 sono stati rideterminati gli impegni di spesa per lo svolgimento del servizio economale;
- d) alla data del 30 settembre 2022 si riscontrano buoni economali emessi dal n. 31 al n. 46 per complessivi Euro 370,88 nel periodo 01/07/2022-30/09/2022, con conseguente emissione dei mandati nn. 1332, 1333, 1334, 1335 e 1336 in data 03/10/2022 di reintegro della cassa economale;
- e) alla data odierna non risultano emessi altri buoni economali e dalla conta fisica del denaro in cassa si riscontrano Euro 1.032,91 in contanti;
- f) 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;
- g) le spese pagate dall'Economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli di bilancio.

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 dalla determinazione del Responsabile del Settore Tecnico n. 74 del 15/03/2018.

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.

Alla data del 30/09/2022 si riscontra l'emissione da parte dall'Economo comunale delle ricevute di consegna dei buoni carburante per il III trimestre 2022 dalla n. 61 del 06/07/2022 alla n. 86 del 27/09/2022, che corrispondono ad un totale di n. 50 buoni carburante consegnati, per un valore complessivo di Euro 2.500,00.

Nella tabella che segue viene riportato il riepilogo dei buoni carburante consegnati, con situazione aggiornata alla data del 30/09/2022:



COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

	Buoni benzina		Buoni gasolio		Totali	
	N.	Importo	N.	Importo	N.	Importo
Consistenza buoni carburante al 01.01.2022	16	€. 800,00	34	€. 1.700,00	50	€. 2.500,00
Nuovo carico in data 16.02.2022	40	€. 2.000,00	60	€. 3.000,00	100	€. 5.000,00
Nuovo carico in data 10.08.2022	35	€. 1.750,00	65	€. 3.250,00	100	€. 5.000,00
Buoni carburante consegnati nel I trimestre 2022	19	€. 950,00	33	€. 1.650,00	52	€. 2.600,00
Buoni carburante consegnati nel II trimestre 2022	19	€. 950,00	44	€. 2.200,00	63	€. 3.150,00
Buoni carburante consegnati nel III trimestre 2022	15	€. 750,00	35	€. 1.750,00	50	€. 2.500,00
Residuo buoni carburante al 30.09.2022	38	€. 1.900,00	47	€. 2.350,00	85	€. 4.250,00

Alla data odierna risultano emesse la ricevuta n. 87 del 01/10/2022 di consegna di n. 1 buono benzina di valore pari ad Euro 50,00, la ricevuta n. 88 del 06/10/2022 di consegna di n. 1 buono benzina di valore pari ad Euro 50,00, la ricevuta n. 89 del 11/10/2022 di consegna di n. 1 buono gasolio di valore pari ad Euro 50,00, la ricevuta n. 90 del 13/10/2022 di consegna di n. 5 buoni gasolio di valore complessivo pari ad Euro 250,00 e la ricevuta n. 91 del 17/10/2022 di consegna di n. 1 buono benzina di valore pari ad Euro 50,00.

Pertanto, dalla conta dei buoni carburante residui si riscontrano alla data odierna n. 76 buoni carburante non consegnati, di cui n. 35 buoni benzina e n. 41 buoni gasolio, per un valore complessivo di Euro 3.800,00.

PROVENTI DA VENDITA E RICARICA TESSERE PER L'EROGAZIONE DI ACQUA POTABILE PRESSO "CASETTA DELL'ACQUA".

Nel mese di gennaio 2021 è entrato in funzione il punto di distribuzione di acqua potabile (cosiddetta "casetta dell'acqua"), collocato nel Piazzale degli Alpini in Dosolo.

Presso la Sede Municipale è collocato il caricatore automatico per l'attivazione e la ricarica delle tessere da utilizzare per l'erogazione dell'acqua potabile.

Il costo di attivazione delle tessere è di €. 4,00 cadauna, mentre l'acqua potabile viene erogata al costo di €. 0,05 al litro.

L'Economo comunale provvede al conteggio e riversamento in Tesoreria dei relativi introiti, riepilogati nel prospetto che segue con riferimento al terzo trimestre 2022:

PERIODO	N. TESSERE RILASCIATE	IMPORTO PROVENTI DA VENDITA TESSERE	VERSAMENTO IN TESORERIA	IMPORTO PROVENTI DA RICARICA TESSERE	VERSAMENTO IN TESORERIA	TOTALI
			N. CONTABILE		N. QUIETANZA	
LUGLIO 2022	5	€ 20,00	N. 944 DEL 10/08/2022	€ 367,10	N. 945 DEL 10/08/2022	€ 1.066,75
AGOSTO 2022	14	€ 56,00	N. 1128 DEL 13/09/2022	€ 307,85	N. 1129 DEL 13/09/2022	
SETTEMBRE 2022	8	€ 32,00	N. 1254 DEL 06/10/2022	€ 283,80	N. 1255 DEL 06/10/2022	
TOTALE	27	€ 108,00		€ 958,75		€ 1.066,75

COMUNE DI DOSOLO

Piazza G. Garibaldi – 46030 DOSOLO

Registro dell'Organo di Revisione

ALTRI SERVIZI.

Si procede:

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 30/09/2022 del Servizio Anagrafe, riscontrando che le riscossioni effettuate nel corso dei mesi di luglio, agosto e settembre 2022 per complessivi Euro 1.067,36, corrispondono ai relativi elaborati informatici mensili e sono state riversate presso la Tesoreria comunale, come risulta delle seguenti carte contabili:

- contabili nn. 918 e 919 del 03/08/2022;
- contabili nn. 1093, 1094 e 1095 del 07/09/2022;
- contabili nn. 1257 e 1258 del 06/10/2022;

Dopodiché, si procede:

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 30/09/2022 del servizio di rilascio delle visure catastali, riscontrando che le riscossioni effettuate per tributi e per rimborso spese stampati dal 1° luglio 2022 al 30 settembre 2022 sono complessivamente pari ad Euro 28,20, e corrispondono alle ricevute emesse:

- dalla n. 56 alla n. 68 emesse da Ardenghi Elisa e Rondelli Fabia;
- nessuna ricevuta emessa da Furattini Roberta;

e sono state versate presso la Tesoreria comunale con contabili nn. 1259 e 1260 del 06/10/2022.

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 30/09/2022 dell'Ufficio Anagrafe, autorizzato ad effettuare fotocopie, riscontrando che le riscossioni effettuate dal 1° luglio 2022 al 30 settembre 2022, con ricevute dalla n. 5 alla n. 7, per l'importo complessivo di Euro 6,60, sono state versate presso la Tesoreria comunale con contabile n. 1261 del 06/10/2022.

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 30/09/2022 dell'Ufficio Anagrafe, autorizzato alla vendita di libri, riscontrando che nessuna riscossione è stata effettuata dal 1° luglio 2022 al 30 settembre 2022.

- alla verifica della situazione di cassa alla data del 30/09/2022 del Servizio Economato, autorizzato ad effettuare fotocopie, riscontrando che le riscossioni effettuate dal 1° luglio 2022 al 30 settembre 2022, con ricevute dalla n. 60 e alla n. 73, per l'importo complessivo di Euro 38,35, sono state versate presso la Tesoreria comunale con contabili n. 946 del 10/08/2022, n. 1130 del 13/09/2022 e n. 1256 del 06/10/2022.

Le operazioni si concludono alle ore 12.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti

(Dott. Paolo Ferrarini)

