



COMUNE DI VAIANO CREMASCO

VERBALE N. 1/2021

SEDUTA DELL'ORGANO DI REVISIONE

07/01/2021 – 19/02/2021

Seduta del 07-01-2021

Il giorno 07 gennaio 2021 alle ore 14:30, presso lo studio del Revisore dei Conti del comune di Vaiano Cremasco Cremasca, ha inizio la

VERIFICA DI CASSA TRIMESTRALE AL 31/12/2020

Il Revisore richiede all'Ente la documentazione relativa alla verifica di cassa trimestrale al 31/12/2020, oltre ad un campione dei mandati e reversali emessi nell'anno 2020.

La verifica si sospende alle ore 18:00, in attesa di ricevere la documentazione richiesta da parte del comune.

La verifica riprende il 26/01/2021 alle ore 9:00 a seguito della ricezione della documentazione da parte del Comune.

La verifica si sospende alle ore 18:00, in attesa di ricevere ulteriore documentazione richiesta da parte del comune.

La verifica riprende il 28/01/2021 alle ore 9:00 a seguito della ricezione dell'ulteriore documentazione da parte del Comune.

La verifica si sospende il 28/01/2021 alle ore 18:00 in attesa di chiarimenti da parte dell'Ente.

La verifica riprende il 19/02/2021 alle ore 9:00.

Relativamente alla verifica di cassa trimestrale (alla data di riferimento del 31 dicembre 2020) la medesima si compendia nei seguenti dati:

A) Conto del Tesoriere

| | |
|---|----------------|
| Fondo di cassa iniziale (01.01.2020) | € 620.958,35 |
| Riscossioni | € 3.389.809,63 |
| Provvisori da regolarizzare con reversali | € 75.841,73 |
| Pagamenti | € 3.095.339,70 |
| Provvisori da regolarizzare con mandati | € 0,00 |
| Saldo di cassa al 31.12.2020 | € 991.270,01 |

B) Conto del Comune

| | |
|---|--------------------|
| Fondo di cassa iniziale (01.01.2020) | € 620.958,35 |
| Reversali emesse | € 3.465.651,36 |
| dal n. 1 al n. 1785 | |
| <i>di cui per regolarizzazione provvisori aperti al</i> | |
| <i>31/12/2020:</i> | <u>€ 75.841,73</u> |
| rev. 1710/1 | € 20.014,08 |
| rev. 1781/1 | € 48.172,47 |
| rev. 1781/2 | € 7.211,70 |
| rev. 1783/1 | € 57,23 |
| rev. 1784/1 | € 331,78 |
| rev. 1785/1 | € 4,27 |
| Mandati emessi | € 3.095.339,70 |
| dal n. 1 al n. 2195 | |
| Saldo di cassa al 31.12.2020 | € 991.270,01 |

Risultato di cassa dal conto del Tesoriere

(conto di fatto) € 991.270,01

Risultato di cassa dal conto del Comune € 991.270,01

DIFFERENZA € 0,00

| | |
|--|---------------|
| Reversali emesse e non riscosse | € 0,00 |
| Mandati emessi e non pagate | € 0,00 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | € 0,00 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | € 0,00 |
| Reversali trasmessi al Tesoriere e non prese in carico | € 0,00 |
| Mandati trasmessi al Tesoriere e non presi in carico | € 0,00 |
| <u>SALDO</u> | <u>€ 0,00</u> |

| | |
|---|--------------|
| Saldo di tesoreria unica in banca D'Italia | € 991.270,01 |
| Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non ancora contabilizzate in contabilità speciale | € 0,00 |
| Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità speciale | € 0,00 |
| Versamenti in contabilità speciale non ancora Registrati dal Tesoriere | € 0,00 |
| Saldo di fatto di Tesoreria al 31.12.2020 | € 0,00 |

VERIFICA CONTO CASSA VINCOLATA

Il Revisore prende atto che l'Ente dichiara la consistenza della cassa vincolata al 31/12/2020 pari ad Euro 113.907,31.

L'ente ha richiesto al Tesoriere apposita certificazione del saldo al 31/12/2020, a cui si rimanda apposito verbale.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Lo scrivente revisore rinvia ad un apposito verbale la verifica dei mandati e reversali campionati.

VERIFICA SULLE SOCIETA' PARTECIPATE

Il riscontro di questa parte di verifica si rinvia alla prossima predisposizione del documento sulla razionalizzazione delle partecipazioni.

L'ente comunica all'organo di revisione che la revisione periodica delle società partecipate al 31.12.2020 sarà oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale entro il 31.12.2021.

Il Revisore rammenta di aver approfondito comunque la tematica e di aver rilasciato il proprio parere in data 04/12/2020 in merito a: "Approvazione della Razionalizzazione Periodica ex art. 20 D.Lgs. 175/2016. Riassetto e razionalizzazione di SCRP S.p.A. oggi in liquidazione e delle società da essa partecipate.". In data 23/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato la delibera suddetta contenente la relazione periodica ex art. 20 D.Lgs. 175/2016 al 31/12/2019.

VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO

Il giorno 26 gennaio 2021 presso lo Studio del Revisore dei Conti del Comune medesimo Dott. Alberto Colombini, ha effettuato la verifica ordinaria della gestione del servizio di economato per il periodo 01 ottobre 2020 - 31 dicembre 2020 in conformità a quanto dispongono l'art.223 del D.L.gs. 18.08.2000 n.267 ed il regolamento di contabilità.

Si precisa che l'economista comunale rag. Angela Bombelli è andata in pensione con decorrenza 31/12/2020. Alla data odierna la giunta comunale non ha ancora nominato il nuovo economista.

Le operazioni di verifica effettuate sono indicate ed illustrate nel presente verbale.

GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

| | |
|---|---------------|
| Esistenza al 30/09/2020 | 801,66 |
| Reintegro fondo delle spese sostenute nel 4° trimestre 2020 (Determinazione n. 319 del 31.12.2020) | 104,89 |
| Spese sostenute nel periodo dal 01/10/2020 al 31/12/2020 | 104,89 |
| Saldo alla data del 31/12/2020 (come da determinazione n.319 del 31.12.2020) | 696,77 |
| Restituzione fondo economale (rev. 6 del 12.01.2021 – incassata 22.01.2021) | 696,77 |

a conclusione della verifica effettuata:

1. DA' ATTO:

- a) della tenuta della gestione delle riscossioni e della gestione spese economali nel rispetto delle disposizioni di legge e del regolamento di contabilità;

b) della regolare tenuta della contabilità economale;

2. SEGNALA:

all'economista comunale (pur al momento non presente presso l'Ente come sopra indicato) ed al ragioniere comunale, per quanto di competenza di ciascuno, la necessità di tener conto delle eventuali osservazioni formulate in calce al prospetto di verifica compreso nel presente verbale e di dare attuazione a quanto nello stesso previsto:

- I provvisori di entrata ancora da regolarizzare sono pari ad Euro 75.841,73, pari a circa il 5,42% delle reversali emesse nel IV trimestre 2020 e pari a circa il 2,18% del totale reversali emesse nel 2020.

La verifica ha termine alle ore 12:00 del 19/02/2021.

Di ciò è verbale.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Alberto Colombini

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Alberto Colombini", is positioned below the title. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke on the right side.