UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE
C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

VERBALE N. 7 DEL 23 LUGLIO 2021

L'anno duemilaventuno addì 23 del mese di luglio, il Revisore dei Conti Dott.ssa Silvia Daccò compie le verifiche necessarie per procedere alla verifica periodica a norma di legge (art. 239 D. Lvo 267/00).
La presente attività è stata svolta in collegamento da remoto con la collaborazione del Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Massimo Maffessoli e della Signora Elena Bonomelli.

1)VERIFICA DI CASSA

Il revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO – filiale di BERZO DEMO – periodo dal 01.08.2020 al 31.07.2025 art. 21 della Convenzione, il Revisore rileva quanto segue:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2021		**794.841,82**
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	2.290.254,09	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	**2.290.254,09**	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	788.001,20	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	**788.001,20**	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	**3.078.255,29**	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	**3.078.255,29**	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	-	
REVERSALI RISCOSSE DA TESORIERE TOTALE	**3.078.255,29**	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	**104.154,46**	
TOTALE INCASSI	**3.182.409,75**	**3.182.409,75**
TOTALE ENTRATE		**3.977.251,57**
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	1.009.096,38	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	**1.009.096,38**	

Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	2.443.163,43	
	-	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	**2.443.163,43**	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	**3.452.259,81**	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	**3.452.259,81**	
Mandati non pagati dal tesoriere R -		
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	**3.452.259,81**	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	**-**	
TOTALE PAGAMENTI	**3.452.259,81**	**3.452.259,81**
SALDO AL 30/06/2021 COME DA ESTRATTO TESORERIA		**524.991,76**
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2021		
Reversali totali n° 482	**3.078.255,29**	
Mandati totali n° 411	**3.452.259,81**	

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

Il Revisore procede alla verifica a campione di n. 2 mandati e n. 2 reversali emessi nel trimestre esaminato e riepilogati nelle seguenti tabelle:

MANDATO	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
n. 262	06.05.2021	Lavori di riqualificazione urbana del complesso ex scuole elementari – ED Desing srl	133.772,33
n. 357	17.06.2021	Lavori di riqualificazione e messa in sicurezza del versante con realizzazione di galleria – F.lli Trentini srl	83.889,64

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
n. 285	29.04.2021	Incasso n. 588/2021 mand. 300 servizio di spartineve ed insabbiatura – stagione invernale 20/21	18.971,00
n. 356	27.05.2021	Realizzazione galleria strada provinciale 84	878.636,08

2) AGENTI CONTABILI

Il Revisore prende atto che l'unico agente contabile presente presso l'ente è il servizio di economato.

Economato

premesso

- che il servizio Economato è stato affidato con delibera n.1 del 29/01/2021 della Giunta alla Sig.na Bonomelli Debora, alla quale sono state attribuite le mansioni di Economo;
- che il servizio è dotato dei Registri di cassa ove sono evidenziate le anticipazioni effettuate dall'Amministrazione a suo favore e tutti i pagamenti in ordine cronologico;
- che, nella gestione delle spese, l'Economo di concerto con il settore Finanze, si assicura della copertura finanziaria delle spese in questione prima della loro ordinazione;
- che la gestione è correttamente adempiuta in applicazione dei contenuti del richiamato regolamento;

rilevato

- che il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- che il Revisore ha provveduto a verificare i buoni di pagamento, come sotto specificato, accertandone la regolarità;
- che l'Economo è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- che dalla verifica emerge che i Registri a disposizione sono regolarmente vidimati e che i beni affidati ricontrollati corrispondono a quelli risultanti all'inizio dell'esercizio aumentati e diminuiti di carichi e scarichi risultanti da appositi buoni firmati dall'Economo Comunale;
- che il saldo della rendicontazione al 30 giugno è così costituito:

Impegno	€	1.500,00
Anticipazione iniziale di cassa	€	800,00
spese sostenute	€	281,98 (*)
giacenza di cassa	€	518,02

(*) Determina N. 71/2021 del 08/07/2021

Il revisore provvede alla verifica dei buoni economali emessi per il secondo trimestre 2021 dal n. 2 al n. 6 controllando i seguenti documenti:
- n. 2 del 02/04/2021 di Euro 92,00 per rimborso spese mensa
- n. 3 del 11/05/2021 di Euro 108,73 per acquisto bolli veicoli
- n. 4 del 14/06/2021 di Euro 62,00 per acquisto firma digitale
- n. 5 del 15/06/2021 di Euro 6,00 per acquisto acqua ufficio
- n. 6 del 21/06/2021 di Euro 13,25 per acquisto medicinali

3) Trasmissione Aran CCDI parte Economica 2020

Il Revisore prende atto che in data 08/01/2021 si è proceduto all'inoltro del CCDI 2020 ad Aran, attraverso l'utilizzo della piattaforma, ai sensi dell'art 40-bis, comma 5, del d.lgs 165/2001.

4) Bilancio di Previsione 2021-2023

La Giunta ha approvato gli schemi di bilancio in data 29/01/2021 con deliberazione n. 5.
L'Assemblea dell'Unione ha approvato il Bilancio di Previsione 2021-2023 con deliberazione n. 4 del 12/03/2021.

5) Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti e indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Il revisore prende atto che in data 07/07/2021 è stato pubblicato l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti relativi al secondo trimestre 2021 sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione".

6) Trasmissione dati alla BDAP riferiti al rendiconto 2020.

Il revisore prende atto che in data 30/04/2021 sono stati trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche i dati relativi al rendiconto 2020.

7) Rendiconto 2020

La Giunta dell'Unione ha approvato gli schemi di rendiconto in data 30/04/2021 con delibera n. 28.
L'assemblea dell'Unione ha approvato il Rendiconto 2020 in data 26/05/2021 con delibera n. 8.
Successivamente si è provveduto alla modifica dell'allegato A2 in seguito alla certificazione COVID-19 con riapporvazione delle modifiche in Giunta ed in Assemblea.

8) Comunicazione revisione ordinaria delle partecipate

Il revisore prende atto che in data 04/03/2021 è stato comunicato al MEF dipartimento del Tesoro la revisione periodica delle partecipazioni - ricognizione negativa delle partecipazioni possedute al 31/12/2020.

9) Anagrafe delle Prestazioni (art.53 D.Lgs. 165/2001 e 34 comma2 L.248/2006)

Il Revisore prende atto che l'Ente non ha proceduto all'invio telematico tramite sito web www.perlapa.gov.it dell'anagrafe delle prestazioni dei consulenti relativo all'anno 2018 con esito negativo dato che a partire dagli

incarichi conferiti dal 2018 in poi non sono più in vigore le precedenti scadenze di comunicazione all'Anagrafe delle prestazioni (annuale per i dipendenti e semestrale per i consulenti) e non è più prevista la funzionalità di invio dichiarazione.

10) Dichiarazioni e comunicazioni fiscali

Il Revisore prende atto che l'Ente, nel trimestre esaminato, ha proceduto all'invio telematico dei seguenti modelli /comunicazioni fiscali:

- Modello IVA base 2021 periodo di imposta 2020 in data 29/04/2021 protocollo n. 21042916093325801 – 000001
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del primo trimestre 2021 in data 08/06/2021con codice identificativo 285833771.

Copia del presente verbale è trasmessa al Presidente dell'Unione, al Segretario Generale ed al Responsabile del settore Finanziario.

IL REVISORE

Dott.ssa Silvia Daccò

_____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo

_____