



COMUNE DI ORIGGIO

Provincia Varese

Verbale n. 7/2022 del 21/04/2022

L' anno 2022 il giorno 21 del mese di aprile, il sottoscritto dott. Fabio Andrea Conticelli, Revisore dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 17 del 23/05/2019, a norma del D.lgs. 267/2000 e del regolamento comunale di contabilità, ha proceduto ad effettuare accertamenti selettivi sulle scritture e sugli altri documenti, al fine di svolgere i compiti attribuiti all' incarico.

Nel corso della riunione si è proceduto alla verifica della documentazione precedentemente richiesta e ricevuta per posta elettronica nelle giornate antecedenti il presente incontro.

Si riportano di seguito le verifiche effettuate relative al primo trimestre del 2022.

Verifiche di cassa I trimestre 2022

Dal registro giornale del Comune al 31.03.2022 risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 01.01.2022	€	5.126.610,96
Totale reversali emesse	€	1.217.220,88
TOTALE ENTRATE	€	6.343.831,84
Totale mandati emessi	€	2.479.028,51
TOTALE USCITE	€	2.479.028,51
SALDO DI CASSA DI DIRITTO	€	3.864.803,33
SALDO DI CASSA DI FATTO	€	3.864.803,33

Dalla contabilità del tesoriere, BPER, agenzia di Origgio, in data 31/03/2022 risulta un saldo di tesoreria (conto di fatto) di € 4.287.016,61 e, quindi, una differenza positiva di € 422.213,28 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.



COMUNE DI ORIGGIO

Provincia Varese

saldo di cassa da Tesoreria al 31/03/2022	€ 4.287.016,61
+ reversali da riscuotere	€ 52,02
reversali emesse non trasmesse	€ 54.000,01
+ Reversali a copertura	€ 40,00
- mandati emessi ma non ancora pagati	€ 52,02
- Sospesi in entrata da regolarizzare	€ 342.038,49
- Sospesi non acquisiti dalla Tesoreria	€ 134.431,72
+ sospesi in uscita da regolarizzare	€ 216,92
	€ 3.864.803,33

SITUAZIONE CONTI CORRENTI POSTALI

Saldo al 31/03/2022:

ù Conto 07601 10800 000011533213 – euro	21.554,26
ù Conto 07601 10800 000016969214 – euro	683,49
ù Conto 07601 10800 000086767886 – euro	737,74

SERVIZIO ECONOMATO

Il ruolo dell'economo risulta assegnato alla Sig.ra Castiglioni Giovanna Maria nominata con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021.

La dotazione annua per l'anno 2022 è pari a € 2.500,00,

La giacenza di cassa al 31.03.2022 è pari a euro 1.371,56 per effetto del seguente conteggio:

Anticipazione ragioneria	€ 2.500,00
Buoni emessi	€ -
Buoni da rimborsare	-€ 1.128,44
Ricevute emesse	€ -
Ricevute da versare	€ -
	€ 1.371,56

Con determina n. 28/2022 del 14.04.2022 è stato approvato il rendiconto del servizio economato relativo al periodo dal 01.01.2022 al 31.03.2022.

UFFICIO ANAGRAFE

Nella persona dell'agente contabile Sig.ra Mezzanzanica Elena e Sig.ra Ceriani Miriam, nominate con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021.

Alla data del 31.03.2022 la giacenza di cassa è pari a euro 1045,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

Saldo al 31.12.2021



COMUNE DI ORIGGIO

Provincia Varese

	€ 800,00
Riscossioni 1.01.22-31.03.22	€ 4.955,00
Versamenti al Tesoriere	€ 4.710,00
Saldo finale al 31.03.2022	€ 1.045,00

UFFICIO TECNICO

Nella persona dell'agente contabile Sig.ra Veronelli Rita nominata con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021.

Alla data del 31/03/2022 la giacenza di cassa è pari a euro 863,02 e risulta per effetto del seguente conteggio:

Saldo al 31.12.2021	€ 922,26
Riscossioni 1.01.22-31.03.22	€ 863,02
Versamenti al Tesoriere	€ 922,26
Saldo finale al 31.03.2022	€ 863,02

BIBLIOTECA

Nella persona dell'agente contabile Dr. Gnemmi Terenzio Enrico nominato con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021.

Alla data del 31/03/2022 la giacenza di cassa è pari a euro 0,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

Giacenza al 31.12.2021	€ 00,00
Riscossioni 01.01.22-31.03.22	€ 00,00
Versamenti al Tesoriere	€ 00,00
Saldo finale al 31.12.2021	€ 00,00

UFFICIO POLIZIA LOCALE

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 11/01/2021 sono stati nominati quali agenti contabili i sigg. Telesca Antonio e Dr. Pontiggia Alfredo.

Alla data del 31/03/2022 la giacenza di cassa documentata è pari ad Euro 0,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

Giacenza al 31.12.2021	€ 0,00
Riscossioni 1.01.22-31.03.22	€ 0,00
Versamenti al Tesoriere	€ 0,00
Saldo finale al 31.03.2022	€ 0,00



COMUNE DI ORIGGIO

Provincia Varese

VERSAMENTI CON MODELLO F24

Il Revisore ha effettuato il controllo del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo e subordinato.

Split payment

Il Revisore ha verificato 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 prestazione di servizi deve essere accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei relativi versamenti.

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

La dichiarazione IVA2022 (periodo di imposta 2021) è stata predisposta, ma non ancora inviata non essendo ancora scaduti i termini.

La Certificazione Unica 2022 per redditi di lavoro dipendente e altri redditi assimilati è stata trasmessa in data 16/3/2022 come risulta da ricevuta di protocollo n. 22031612043646500 – 000002.

La Certificazione Unica 2022 per redditi di lavoro autonomo è stata trasmessa in data 07/3/2022 come risulta da ricevuta di protocollo n. 22030709095261171 – 000001.

ALTRE VERIFICHE

Il Rendiconto del 5 per mille è stato predisposto.

Indicatore tempestività pagamenti

L'indicatore pubblicato in data 31/03/2022 è pari a 18,17 per il IV trimestre 2021.

Il presente verbale, compiute tutte le verifiche, è stato redatto presso lo Studio del revisore in data 22 aprile 2022.

IL REVISORE
dott. Fabio Andrea Conticelli