

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA

Provincia di Milano

REVISORE UNICO DEI CONTI

VERBALE N. 9/2021

Oggetto: Incontro per controllo e verifica saldo cassa e conto di tesoreria al 31/12/2020, riaccertamento ordinario dei residui e controlli interni.

Il giorno 10 del mese di marzo dell'anno duemilaventuno, la sottoscritta Dott.ssa Rachele Capristo - Revisore unico dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Comunale n 03/2020 del 2 marzo 2020 per il triennio decorrente dal 02 marzo 2020 al 01 marzo 2023, dalle ore 14.00 è presente presso l'ufficio comunale, alla presenza del Dirigente Amministrativo e Responsabile Finanziario Dott. Emilio Pirola per la disamina dei seguenti documenti: estratto conto c/correnti postali del 31/12/2020, che non erano stati inseriti nella verifica di cassa del IV trimestre 2020 in quanto non ancora pervenuti. Le risultanze degli estratti conti sopra richiamati sono le seguenti:

N. C.C.P	INTESTAZIONE	SALDO AL 31/12/2020
20573200	Comune di Trezzo sull'Adda - Comando Vigili Servizio Tesoreria	16.716,81
1005490774	Comune di Trezzo sull'Adda - Gestione E.R.P. Servizio Tesoreria	43.421,83
86919164	Comune di Trezzo sull'Adda - Addizionale Comunale IRPEF Servizio Tesoreria	352,86
35354208	Comune di Trezzo sull'Adda - Servizio Tesoreria	2.610,89
001040273797	Comune di Trezzo sull'Adda Imposta sulla pubblicità Servizio Tesoreria	3.467,88
001040274233	Comune di Trezzo sull'Adda Cosap Servizio Tesoreria	10.640,13

Dopo aver controllato i c/c postali viene analizzata la documentazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui, partendo dalla determinazione dirigenziale del responsabile finanziario Dr. Pirola Emilio n. 184 del 10/03/2021, propedeutica alla deliberazione di Giunta Comunale. Vengono analizzati i residui attivi, relazionati dai vari responsabili di settore, partendo da quelli più remoti per anno di formazione. Risultano tra i residui attivi tre tipologie di residuo mantenuti anche se antecedenti il 2017, che riguardano l'ICI, la Tassa dei rifiuti e le partite di giro per depositi cauzionali, in quanto comunque ancora esigibili come da incassi registrati anche nell'anno 2020. Vengono mantenuti i residui passivi esigibili con obbligazioni giuridicamente perfezionate. E' stato analizzato l'FPV formato da obbligazioni giuridiche reimputate, dall'anno 2020 all'anno 2021, che riguardano sostanzialmente, per la parte corrente impegni collegati al Fondo incentivante dei dipendenti e alle spese legali, mentre per la parte in conto capitale opere interamente finanziate, con cronoprogramma imputato all'anno 2021. Il revisore a seguito del numero di opere reimputate, invita la parte tecnica dell'Ente a mettere in atto tutte le procedure e le risorse necessarie per arrivare all'attuazione dei programmi come da PTOP. Il revisore, infine, chiede in merito ai controlli interni e prende atto dell'avvenuta relazione sui controlli interni e controllo successivo di regolarità amministrativa, chiedendo di codificare i processi in modo da ridurre le possibilità di eventuali errori.

La riunione termina alle ore 15:30.

Trezzo Sull'Adda, 10 marzo 2021

Il Revisore unico dei Conti

Il Dirigente dell'Area Amministrativa


