

**COMUNE DI CASTELCOVATI**  
**REVISORE DEI CONTI**  
**VERBALE N. 03/2021**

**Seduta del 23 febbraio 2021**

Il giorno ventitre del mese di febbraio, alle ore 14.00, presso la sede comunale, il Revisore dei Conti Dott. Francesco Altavilla ha proceduto ad effettuare la verifica di cassa alla presenza del dipendente dell'Ufficio di Ragioneria dott. Giuseppe Coniglione e in collegamento telefonico con il Responsabile del Servizio, Rag. Giuseppe Maffessoli.

**VERIFICA DEI SALDI DI CASSA AL 31/12/2020:**

Alla data del 31/12/2020 la situazione era la seguente:

Fondo cassa al 01/01/2020	€.	2.082.290,20 +
Reversali emesse (dalla n. 1 alla n.2707)	€.	4.718.339,94 +
<b>TOT. ENTRATA</b>	€.	<b>6.800.630,14 +</b>
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 2482)	€.	4.725.312,90 -
<b>SALDO CASSA DI DIRITTO AL 31/12/2020</b>	€.	<b>2.075.317,24 =</b>
<b>SALDO CASSA DEL TESORIERE AL 31/12/2020 (trattasi del conto di fatto)</b>	€.	<b>2.075.317,24</b>
<b>DIFFERENZA</b>	€.	<b>0,00</b>

Ciò giustificato dalle seguenti partite a rettifica

REV. EMESSE NON ANCORA CONSEGNATE AL TESORIERE	€.	0,00 -
REV. CONSEGNATE MA NON ANCORA RISCOSE	€.	0,00 -
RISCOSSIONI ESEGUITE SENZA REVERSALI	€.	0,00 +
MAND. EMESSI E NON ANCORA ELABORATI DAL TESORIERE	€.	0,00 +
MAND. EMESSI E NON ANCORA PAGATI O DA REGOLARIZZARE	€.	0,00 +
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€.	0,00 -
<b>SALDO FINALE</b>	€.	<b>0,00</b>

**VALORI IN CUSTODIA PRESSO IL TESORIERE**

	A/C	LIBRETTI DI RISPARMIO	TITOLI DI STATO	FIDEJUSSIONI
Esistenti alla data della preced. verifica	€ -	€ -	€ -	2.068.661,60
Depositati	€ -	€ -	€ -	0,00
Prelevati	€ -	€ -	€ -	0,00
<b>TOTALE IN RIMANENZA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	€ -	€ -	€ -	<b>2.068.661,60</b>

## **SOMME – FONDI VINCOLATI**

Si evidenzia che alla data del 31/12/2020 risultano fondi vincolati pari ad €. 96.129,39 risultanti da:

### **1) SOMME EROGATE DALLO STATO – MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

- Somme erogate dallo Stato – Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - per lavori di adeguamento normativo della scuola elementare alla data del 31/12/2020: €. 0,01;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: 0,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 0,01.

### **2) SOMME EROGATE DALLA PROVINCIA DI BRESCIA**

- Somme erogate dalla Provincia di Brescia per manutenzione straordinaria S.P.18 alla data del 31/12/2020: €. 11.712,41;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 0,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 11.712,41.

### **3) SOMME EROGATE DA ALTRI COMUNI**

- Somme erogate dal Comune di Castrezzato per realizzazione rotatoria di Via Svanera alla data del 31/12/2020: €. 97.000,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 97.000,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 0,00.

### **4) SOMME EROGATE DA REGIONE LOMBARDIA**

- Somme erogate dalla Regione per lavori di edilizia scolastica scuola primaria alla data del 31/12/2020: €. 93.600,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 61.709,44;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 31.890,56.
  
- Somme erogate dalla Regione per riqualificazione centro sportivo comunale alla data del 31/12/2020: €. 112.328,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 112.327,99;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 0,01.
  
- Somme erogate dalla Regione per lavori di messa in sicurezza strade comunali alla data del 31/12/2020: €. 70.000,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 69.505,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 495,00.
  
- Somme erogate dalla Regione Lombardia per lavori di riqualificazione energetica palestra scuola media alla data del 31/12/2020: €. 30.000,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 0,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 30.000,00.
  
- Somme erogate dalla Regione Lombardia per lavori di adeguamento e messa in sicurezza strade comunali alla data del 31/12/2020: €. 40.000,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 17.968,60;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 22.031,40;

### **5) SOMME EROGATE DAL MINISTERO DELL'INTERNO:**

- Somme erogate dallo Stato – Ministero dell'Interno per lavori di efficientamento energetico alloggi Via Marconi alla data del 31/12/2020: €. 35.000,00;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 35.000,00;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 0,00.

### **6) SOMME EROGATE DA GSE:**

- Somme erogate dal GSE per lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica palestra scuola primaria alla data del 31/12/2020: €. 409.913,42;
- Mandati eseguiti alla data del 31/12/2020: €. 409.913,42;
- Somma rimanente al 31/12/2020: €. 0,00.

Si evidenzia che come da deliberazione della Giunta Comunale n. 125 del 13.10.2017 è stata sottoscritta in data 14/11/2017 una polizza fideiussoria con la Banca del Territorio Lombardo a garanzia del credito IVA della partecipata C.A.S.T. S.r.l. in liquidazione pari a €. 106.225,00 della durata pari a tre anni a partire dalla data di esecuzione del rimborso (31/05/2018) o, se inferiore, al periodo intercorrente tra la data di effettiva erogazione del rimborso e il termine di decadenza dell'accertamento, ai sensi dell'art. 57 del D.P.R. n. 633/1972.

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati di pagamento per i quali non sono state riscontrate incoerenze:

1. Mandato di pagamento n. 1783 del 16.10.2020 per un totale di €. 4.429,00;
2. Mandato di pagamento n. 2008 del 23.11.2020 per un totale di €. 867,42;
3. Mandato di pagamento n. 2209 del 10.12.2020 per un totale di €. 256,20;

A campione sono state esaminate le seguenti reversali di incasso per le quali non sono state riscontrate incoerenze:

1. Reversale d'incasso n. 1991 del 23.10.2020 per un totale di €. 75,00;
2. Reversale d'incasso n. 2102 del 10.11.2020 per un totale di €. 10.001,90;
3. Reversale d'incasso n. 2504 del 23.12.2020 per un totale di €. 5,88;

E' stata consegnata al Revisore una copia della determinazione n. 403 del 16.12.2020 avente ad oggetto "Rendiconto servizio economato IV^ trimestre 2020".

La riunione ha avuto termine alle ore 15.00

Il Responsabile del Servizio  
Rag. Giuseppe Maffessoli

Il Revisore dei Conti  
Dott. Francesco Altavilla

