

VERBALE N. 7

VERBALE VERIFICHE VARIE

L'anno 2022 il giorno 12 del mese di aprile.



IL REVISORE DEI CONTI

nominato con deliberazione di C.C. n. 16 del 10/04/2019 per il triennio 01/05/2019-30/04/2022, provvede alla verifica trimestrale di cassa;

Visto lo Statuto, il Regolamento di contabilità ed il Regolamento sui controlli interni;

Visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267;

Controllo a campione mandati di pagamento

Viene effettuata una verifica a campione dei mandati di pagamento emessi dal 01/01/2022 al 12/04/2022, dal n. 1 al n.754. Il campione è formato con il metodo dell'estrazione dei numeri casuali per n.5 mandati di pagamento.

Mandato n.187 del 24/01/2022 relativo al pagamento della fattura n. 1063 del 31/12/2021 della Ditta ASCENSORI MERCURY SRL, riguardante il canone di manutenzione ascensori del secondo semestre 2021 dell'importo di € 152,54, di cui € 27,50 a titolo di IVA split trattenuta. Verificato che il pagamento è stato effettuato entro i termini di legge ed in presenza di regolarità contributiva come risulta dal DURC allegato alla liquidazione.

Mandato n.259 del 10/02/2022 relativo al pagamento dell'IRAP su compenso lavoratore occasionale – rilevatori censimento popolazione 2021 mese di gennaio 2022 per € 96,36, versato a mezzo F24EP.

Mandato n. 282 del 11/02/2022 emesso a copertura dell'errato addebito da parte di VIACQUA dell'importo di € 77,90 in data 03/01/2022 in seguito rimborsato in data 27/01/2022

Mandato n. 402 del 21/02/2022 di € 140,00, relativo al pagamento della fattura n.51 del 25/01/2022 della Ditta ITALIA RISORTA SNC, riguardante la fornitura di 7 pasti offerti in occasione dell'inaugurazione del servizio 118. Verificato che il pagamento è stato effettuato entro i termini di legge ed in presenza di regolarità contributiva come risulta dal DURC allegato alla liquidazione.

Mandato n. 595 del 22/03/2022 relativo al pagamento di una componente degli stipendi del mese di marzo per complessivi € 366,38.

Controllo utilizzo fondi COVID-19 anno 2021

Il Comune di Arsiero per far fronte all'emergenza sanitaria COVID-19 ha ricevuto nel corso del 2021 i seguenti contributi straordinari:

FONDI COVID-19 ANNO 2021		importi singoli	totale parziali
NUOVI FONDI COVID 2021 - cap. 2006 RISTORI MINORI ENTRATE			
FONDONE 2021			
Acconto dell'incremento di 220 milioni di euro del fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali - di cui all'articolo 106, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34 - disposto dall'art. 1, comma 822 della legge 30 dicembre 2020, n. 178.		9.429,57	
Fondi covid-19 - saldo risorse incrementalì anno 2021 esercizio funzioni fondamentali art.1 comma 822 della legge 30.12.2020 n.178 in base certificazione fondi anno 2020		7.248,16	16.677,73
totale fondone 2021			16.677,73
RISTORI SPECIFICI MINORI ENTRATE 2021			
EX COSAP PUBBLICI ESERCIZI E MERCATO 2021			
Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esonero dal 1 gennaio 2021 al 31 marzo 2021 dal pagamento dei canoni di cui all'art. 1, commi 816 e seguenti e commi 837 e seguenti. PUBBLICI ESERCIZI		3.170,48	
trasferimento compensativo COVID COSAP PUBBLICI ESERCIZI 01.04.2021-30.06.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 22.10.2021		3.170,48	
trasferimento compensativo COVID COSAP PUBBLICI ESERCIZI 01.07.2021-30.09.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 29.11.2021		3.170,48	
trasferimento compensativo COVID COSAP PUBBLICI ESERCIZI 01.10.2021-31.12.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 13.12.2021		3.148,47	12.659,91
Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esonero dal 1 gennaio 2021 al 31 marzo 2021 dal pagamento dei canoni di cui all'art. 1, commi 816 e seguenti e commi 837 e seguenti.AMBULANTI		747,59	
trasferimento compensativo COVID COSAP AMBULANTI 01.04.2021-30.06.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 22.10.2021		747,59	
trasferimento compensativo COVID COSAP AMBULANTI 01.10.2021-31.12.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 13.12.2021		744,40	
trasferimento compensativo COVID COSAP ambulantì 01.07.2021-30.09.2021 ART.9 TER C.2 DL 137/2020 - DM 29.11.2021		747,59	2.987,17
Totale ex COSAP			15.647,08
IMU			
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore turistico.(D2 turistici)		131	
Riparto fondo 142,5 milioni d.l. 41/2021 - esenzione 1 rata IMU 2021 (titolari P.IVA possessori e gestori beneficiari di contributi a fondo perduto)		4.791,92	
Riparto intervento fondo 9,2 milioni per 2021 e 2022 esenzioni IMU d/3 cinema/teatro proprietari anche gestori. 2ª rata IMU SETTORE TURISTICO		436,84	5.359,76
TOTALE FONDI RISTORI MINORI ENTRATE COVID			21.006,84
NUOVI FONDI COVID 2021 - cap. 2006 RISTORI SPECIFICI DI SPESA		importi singoli	totale parziali
Contributo aziende trasporto scolastico ex decreto interministeriale del 04/12/2020 n. 562.		1.785,65	1.785,65
FONDI COVID -19 - FONDO ALIMENTARE CAP. 2019/E		12.927,24	12.927,24
Fondi covid-19 art.63 d.l. n.73/2021 - ripartizione fondo per le politiche della famiglia potenziamento centri estivi - servizi socio educativi territoriali e dei centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori		5.968,63	5.968,63
Fondi covid-19 - d.m. 24.06.2021 ripartizione fondo 600 milioni art. 6 comma 1 del d.l. 73 del 25.05.2021 finalizzato alla concessioni agevolazioni tari 2021 utenze non domestiche maggiormente penalizzate da emergenza covid-19		19.472,73	19.472,73
TOTALE FONDI COVID 2021 RISTORI SPECIFICI DI SPESA			40.154,25
TOTALE GENERALE			77.838,82

E' stata verificata la correttezza della contabilizzazione e dell'utilizzo di tali entrate, nel rispetto dello specifico vincolo, come pure è stato verificato quanta parte delle risorse accertate derivanti da trasferimenti di cui sopra sono state effettivamente utilizzate durante l'anno, distintamente per tipologia.

Si prende atto dell'accantonamento delle quote non utilizzate nell'avanzo vincolato come risulta dall'allegato a/2 al rendiconto di gestione 2021 in corso di approvazione.

Dalla bozza del modello di certificazione COVID-19/2021 che dovrà essere inviata entro il 31/05/2022, emergono le seguenti risultanze:

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	- 32.011
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	11.535
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	44.034
Saldo complessivo	- 64.510

Considerate le quote residue non utilizzate dei fondi Covid-19 dell'anno 2020, risultano ancora disponibili le seguente somme, vincolate nell'avanzo di amministrazione del rendiconto di gestione 2021 :

- € 5.160,35 quota fondi vincolati da legge;
- € 1.785,65 quota fondi vincolati da trasferimenti (ristoro specifico di spesa per contributo spettante alla ditta che svolge il servizio di trasporto scolastico);

Il Revisore ha verificato la correttezza dell'adempimento.

Arsiero, 12/04/2022

IL REVISORE DEI CONTI

Dot. Amadeo Borignoni