

**VERBALE nr 1/2025**  
**VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE**  
**IV TRIMESTRE 2024**

Il giorno 21 del mese di gennaio anno 2025 alle ore 14.30 presso il Comune di Arsiero si è riunito il Revisore Unico, Dott.ssa Eleonora Rosso, nominata con deliberazione di C.C. n. 15 del 26.04.2022 per il periodo 01.05.2022 – 30.04.2025 previa designazione della Prefettura di Vicenza con verbale del 08.03.2022 prot. 2445.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è assistito dal Dott. Roberto Scarpa, Responsabile del Servizio Finanziario, nominato con Decreto Sindacale n.11 del 24/12/2024.

Ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 si procede alla di verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel periodo 01.10.2024-31.12.2024.

L'ultima verifica di cassa è avvenuta al 30.09.2024 con verbale n.17 del 07.11.2024

**Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e agenti contabili**

**Verifiche reversali e mandati emessi**

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano nel periodo 01/10/2024-31/12/2024 emessi:

- reversali dalla numero 1713 alla numero 2373;
- mandati dal numero 1973 al numero 2692

L'ultima reversale di incasso nr. 2373 è stata emessa in data 31.12.2024 per euro 30,28 con causale "TRASPORTO SCUOLA SECONDARIA SECONDA RATA ANNO 2020-2021 (omissis) euro 30,28 ACCONTO (A COPERTURA)".

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

**Dati al 31.12.2024**

Totali reversali emesse in conto competenza	3.168.030,90
Totale reversali emessi in conto residui	1.243.629,99
Totali reversali emesse complessive	4.411.660,89

L'ultimo mandato di pagamento nr. 2692 è stato emesso in data 31.12.2024 per euro 0,02 con causale "Rata Interessi 2Sem. 31/12/24 Mutui Pos. 4266639/00 - ACQUISTO SCUOLABUS".

**Dati al 31.12.2024**

Totale mandati emessi in conto competenza	2.944.840,36
Totale mandati emessi in conto residui	729.007,36
Totale mandati emessi complessivi	3.673.847,72

**Verifiche a campione**

L'Organo di revisione svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del IV trimestre dell'anno 2024.

Con riferimento alle reversali, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata:

<i>reversale n.</i>	<i>Importo reversale</i>	<i>accertamento n.</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Importo complessivo o accertamento</i>	<i>Descrizione entrata</i>	<i>P.d.c.</i>	<i>Indicazione soggetto debitore</i>
1880 del 24.10.2024	77.897,00	753/2023 del 31.12.2023	2010 Trasferimento per abilitazione al Cloud per le pa locali	77.897,00	PNRR M1C1 Avviso misura 1.2 Abilitazione al Cloud per le pa locali – comuni CUP G21C220001700 06 assegnato con decreto n. 28 -2.2022 del 15.04.2022 Attività completata precedentemente con risorse proprie in attesa di asseverazione ( a copertura)	2010101001 Trasferimenti correnti da Ministeri	Presidenza del consiglio dei ministri Dipartimento Pe Cod.Fis. 80188230587
1976 del 08.11.2024	101.746,78	343/2024 del 13.06.2024	1063 Fondo di solidarietà comunale	101.746,78	Fondo di solidarietà comunale anno 2024 come rilevato dal portale della direzione centrale della finanza locale ( a copertura)	1030101001 Fondi perequativi dallo Stato	Ministero dell'interno Direzione generale, amministrativa e civile.

1997 del 08.11.2024	186.802,6 8	620/2023 del 09.11.2023	4025 Linea B contributo per progetto di "Palazzo di carta"	186.802,68	PNRR M1C3 Investimento 2.1 Attrattività dei Borghi – linea B- il palazzo di carta CUP G23G220000000 06 Ristrutturazione edificio e approvazione progetto definitivo/ese- cutivo. Fondi PNRR (A copertura)	4020101001 Contributi agli investimenti da Ministeri	Ministero della cultura servizio VIII attuazione PNRR E Cod.Fis. 97803850581
2070 del 27.11.2024	34.346,26	186/2023 del 13.04.2023	4025 Linea B contributo per progetto di "Palazzo di carta"	34.346,26	PNRR M1C3 Investimento 2.1 Attrattività dei Borghi – linea B- il palazzo di carta CUP G23G220000000 06 Assegnazione fondi PNRR ristrutturazione edificio quota spese di progettazione e direzione lavori. Determina affidamento n. 135 del 12	4020101001 Contributi agli investimenti da Ministeri	Ministero della cultura servizio VIII attuazione PNRR E Cod.Fis. 97803850581
2071 del 27.11.2024	9.999,12	267/2023 del 16.05.2023	4025 Linea B contributo per progetto di "Palazzo di carta"	9.999,12	PNRR M1C3 Investimento 2.1 Attrattività dei Borghi – linea B- il palazzo di carta CUP G23G220000000 06 - Intervento n.6. Determina a contrarre semplificata ex art. 32 del d.lgs. 50/2016 per	4020101001 Contributi agli investimenti da ministeri	Ministero della cultura servizio VIII attuazione PNRR E Cod.Fis. 97803850581

					l'affidamento del servizio di organizzazione e gestione		
2072 del 27.11.2024	46.746,06	620/2023 del 09.11.2023	4025 Linea B contributo per progetto "Palazzo di carta"	46.746,06	PNRR M1C3 Investimento 2.1 Attrattività dei Borghi – linea B- il palazzo di carta CUP G23G2200000006 Ristrutturazione edificio. Approvazione progetto definitivo/ esecutivo Fondi PNRR ( A copertura)	4020101001 Contributi agli investimenti da ministeri	Ministero della cultura servizio VIII attuazione PNRR E Cod.Fis. 97803850581
2143 del 06.12.2024	13.244,27	7512024 del 06.12.2024	4188 Contributo consorzio imbrifero montano ripartizione sovracanoni arretrati destinato alla realizzazione di investimenti	13.244,27	Versamento acconto 50% contributo consorzio BIM su progetti spese di investimento anno 2024 ( a copertura)	4020102018 Contributi agli investimenti da consorzi di enti locali	Consorzio bacino imbrifero montano fiume Bacchiglione Cod.Fis. 83002190243
2144 del 09.12.2024	19.520,00	388/2023 del 29.06.2023	4053 Contributo per progetto esperienza del cittadino nei servizi pubblici	19.520,00	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.31 Contributo progetto esperienza del cittadino nei servizi pubblici CUP G21F22001390006 A copertura spesa impegnata cap. 3053/S Decreto finanziamento n. 31-1/2022 del 30.06.2022 Notifica PEC	4020101001 Contributo agli investimenti da ministeri	Presidenza del consiglio dei ministri Dipartimento Pe Cod.Fis. 80188230587

					22.08.2022 Prot. 9003 ( a copertura)		
2340 del 31.12.2024	22.889,07	760/2024 del 12.12.2024	3115 Dividendo distribuito dalla società Alto Vicentino Ambiente S.R.L.	22.889,07	Distribuzione utile d'esercizio anno 2023 Assemblea dei soci del 12.11.2024 ( a copertura)	3040203002 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	Alto vicentino ambiente S.R.L. Cod.Fis: 92000020245 P.Iva 02026529243
2341 del 31.12.2024	37.323,91	480/2023 del 29.08.2023	4048 Manutenzione straordinaria e riqualificazione illuminazione pubblica anno 2023	37.323,91	4048 PNRR M2C4 Investim 2.2- A Contributo art. 1 comma 29 legge 27.12.2019 n. 160 ( annualità 2023). Manutenzione straordinaria e riqualificazione illuminazione pubblica anno 2023. CUP G24H230001600 06 Parte contributo ( A copertura)	4020101001 Contributi agli investimenti da Ministeri	Ministero dell'interno Dipartimento affari interni e territoriali

Con riferimento ai mandati, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi impegni e alla verifica della corretta procedura di spesa:

<b><u>Mandato n.</u></b>	1975 del 01.10.2024	1980 del 01.10.2024	2180 del 21.10.2024	2258 del 08.11.2024
<b><i>Importo mandato</i></b>	32.319,75	10.703,16	3.000,00	13.992,00
<b><i>Impegno n.</i></b>	713/2023 del 18.09.2024	715/2022 del 26.09.2024	802/2024 del 17.10.2024	346/2024 del 06.08.2024
<b><i>Capitolo</i></b>	3253	3391	1842	1011
<b><i>Servizio</i></b>	Creazione archivio storico e digitalizzazione dei documenti	Realizzazione parcheggio via Cartari	Contributo per l'organizzazione dei centri estivi	Trasferimenti correnti al ministero dell'economia e delle finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa
<b><i>Importo complessivo</i></b>	32.319,75	10.703,16	3.000,00	13.992,00

<i>impegno</i>				
<i>Descrizione spesa</i>	PNRR M1C3 investimento 2.1 Attrattività Dei Borghi - linea B – Il palazzo di Carta CUP G23G22000000006 Intervento n.7 Determina a contrarre semplificata ex art.32 d.lg.50/2016 per l'affidamento del servizio di riordino, scarto e digital	Realizzazione parcheggio di via Cartari CUP G21B22002170004 Liquidazione lavori di completamento alla ditta Ediltrans Srl con sede a Schio (VI	Centro estivi 2024 organizzati dall'associazione sportiva dilettantistica Ercale Sport per i bamini della fascia d'età 3-5/6-11 anni. Liquidazione contributo	Concorso alla finanza pubblica di cui alla legge n.178/2020 ( legge di bilancio 2021) e legge n.213/2023 ( legge di bilancio 2024) Assunzione impegno di spesa
<i>P.d.c.</i>	2020399001 Spese di investimento per beni immateriali n.a.c	2020109012 Infrastrutture stradali	1040401001 Trasferimenti correnti a istituzioni Sociali Private	1040101020 Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa
<i>Indicazione beneficiario</i>	Charta Cooperativa sociale Onlus C.F 01574190201 P.Iva 01574190201	Ediltrans Srl C.F 01696310240 P.Iva 02469640243	Eracle Sport ASD C.F. 91041460246 P.Iva 03985910243	Ministero dell'interno Direzione generale amministrativa civile
<i>Atto autorizzativo</i>	312 del 23.09.2024	276 del 26.09.2024	343 del 17.10.2024	235 del 06.08.2024
<i>Missione</i>	Miss. 05	Miss. 10	Miss. 06	Miss. 01
<i>Programma</i>	Prog.02 Titolo 2	Prog.05 Titolo 2	Prog.06 Titolo 1	Prog.04 Titolo 1
<i>Visto Resp. Servizio finanziario</i>	si	si	si	si
<i>Verifica DURC*</i>	si	si	si	si
<i>Verifica regolarità fiscale*</i>	si	si	si	si

<b><u>Mandato n.</u></b>	2269 del 14.11.2024	2430 del 03.12.2024	2504 del 13.12.2024	2517 del 13.12.2024
<i>Importo mandato</i>	12.187,80	9.333,00	17.080,00	23.307,26
<i>Impegno n.</i>	377 del 07.11.2024	892/2024 del 21.11.2024	979/2023 del 12.12.2024	952/2023 del 04.12.2024
<i>Capitolo</i>	3461	3444	3053	1890
<i>Servizio</i>	Cofinanziamento progetto "Sport Nei parchi"	Interventi di realizzazione pubblica illuminazione	Progetto esperienza del cittadino nei servizi pubblici	Trasferimento fondi alla comunità montana per gestione associata servizi socio sanitari e sociali
<i>Importo complessivo impegno</i>	12.187,80	9.333,00	17.080,00	23.307,26

<i>Descrizione spesa</i>	Riqualificazione area di via Nazioni Unite Progetto SPORT NEI PARCHI – Linea d'intervento n.1 Assunzione impegno di spesa	Affidamento lavori di completamento dell'opera manutenzione straordinaria e riqualificazione illuminazione pubblica alla ditta F.LLI Carollo SRL con sede a centrale di Zugliano (VI)	Affidamento diretto ai sensi dell'art.1, comma 2, lett. A) LEGGE 120/2020 e ss.mm. e art.53 d.l. 77/2021 Come convertito in l. 108/2021 del servizio di adeguamento del sito web comunale in attuazione di PNRR Finanziato dall'unione europea Nextgenera	Gestione associata servizi sociali e culturali/bibliotecari dell'unione montana Alto Astico Liquidazione e pagamento saldo quote servizio esercizio finanziario anno 2023 Quote Ulss + residenzialità
<i>P.d.c.</i>	2030303999 Contributi agli investimenti e altre imprese	2020104002 Impianti	2020302001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1040102006 Trasferimenti correnti a Comunità montane
<i>Indicazione beneficiario</i>	Sport e Salute Spa C.F./P.Iva 07207761003	F.LLI Carollo Srl C.F./P.Iva 02958720241	Halley Veneto S.R.L C.F./P.Iva 02808610279	Unione montana alto Astico C.F. 83002610240 P.Iva 03013720242
<i>Atto autorizzativo</i>	377 del 07.11.2024	392 del 22.11.2024	420 del 12.12.2024	409 del 05.12.2024
<i>Missione</i>	Miss. 09	Miss. 10	Miss. 01	Miss. 12
<i>Programma</i>	Prog.02 Titolo 2	Prog.05 Titolo 2	Prog.08 Titolo 2	Prog.07 Titolo 1
<i>Visto Resp. Servizio finanziario</i>	si	si	si	si
<i>Verifica DURC*</i>	si	si	si	si
<i>Verifica regolarità fiscale*</i>	si	si	si	si
<b><u>Mandato n.</u></b>	2630 del 17.12.2024	2677 del 23.12.2024	2679 del 31.12.2024	
<i>Importo mandato</i>	12.200,00	11.956.00	15.079,35	
<i>Impegno n.</i>	981/2024 del 12.12.2024	1045/2023 del 20.12.2024	0000 Spesa fissa	
<i>Capitolo</i>	3253	1100	1165	
<i>Servizio</i>	Creazione di un ufficio di promozione turistica del territorio e delle tradizioni	Spese per messe in sicurezza beni immobili privati	Interessi passivi per ammortamento mutui cassa DD.PP per beni demaniali e patrimoniali	
<i>Importo complessivo impegno</i>	12.200,00	11.956.00	15.079,35	
<i>Descrizione spesa</i>	PNRR M1C3 Investimento 2.1 Attrattività dei Borghi – Linea B – il palazzo di carta CUPG23G22000000006 Intervento n.4 affidamento del servizio di realizzazione portale web e dépliant informativi occorrenti al	Messa in sicurezza mediante demolizione parziale del fabbricato sito in via Lanari n.7 identificato catastalmente al foglio V mappale n.160 sub.1 oggetto di ordinanze NN. 20/2017; 23/2021; 34/2023. Affidamento lavori di	Versamento rata quota interessi	

	comune di Arsiero per la creazione	demolizione parziale	
<i>P.d.c.</i>	2020399001 Spese di investimento per beni immateriali n.a.c	1109999999 Altre spese correnti n.a.c	1070504003 Interessi passivi e Cassa depositi e prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
<i>Indicazione beneficiario</i>	INDAWEB SRL C.F./P.Iva 040229930247	Dal Santo Oreste e Figli S.N.C C.F./P.Iva 00056390248	Cassa depositi e prestiti S.P.A C.F 80199230584 P.Iva 07756511007
<i>Atto autorizzativo</i>	422 del 12.12.2024	440 del 20.12.2024	/
<i>Missione</i>	Miss. 05	Miss. 01	Miss. 01
<i>Programma</i>	Prog.02 Titolo 2	Prog.06 Titolo 1	Prog.05 Titolo 1
<i>Visto Resp. Servizio finanziario</i>	si	si	si
<i>Verifica DURC*</i>	si	si	si
<i>Verifica regolarità fiscale*</i>	si	si	si

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

### **Verifica Tesoreria Comunale**

L'articolo 35, comma 8 del D.L 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, così come modificato dall'art. 1, comma 877, della Legge 205/2017, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 fino al 31 dicembre 2021, prorogato fino al 31.12.2025 dall'art.1 comma 415 della Legge n.234/2021 (Legge di Bilancio 2022). Di conseguenza gli istituti di tesoreria devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000, ed ai sensi del regolamento di contabilità approvato in data 27/12/2019 con delibera di C.C.N. 64, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa SanPaolo S.p.a in base ad apposita convenzione deliberata con atto consiliare n. 369 del 18/11/2020 per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2024 e che con la stessa è stato sottoscritto il

contratto Rep.2450 in data 15.03.2021, l'Organo di revisione procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data del 31.12.2024, attestando che:

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'ente alla data del 31.12.2024 è di euro 1.893.941,94 ed è determinato da:

a) Saldo di cassa alla data del 01/01/2024	1.156.128,77
b1) Totale reversali c/competenza	3.168.030,90
b2) Totale reversali c/residui	1.243.629,99
c) Totale entrate (a+b1+b2)	5.567.789,66
d1) Totale mandati c/competenza	2.944.840,36
d2) Totale mandati c/residui	729.007,36
e) Saldo di cassa di diritto dell'ente (c-d1-d2)	1.893.941,94

Dalla contabilità del Tesoriere, risultante da un elaborato messo a disposizione dell'Organo di revisione in data 31.12.2024, risulta un saldo di cassa di fatto per euro 1.893.941,94, costituito da € 1.142.798,75 da somme vincolate e da € 751.143,19 da somme libere.

La differenza è riconciliata con le seguenti partite di rettifica:

Descrizione conto di fatto della tesoreria		Descrizione Reversali/Mandati emessi dal Comune	
Fondo iniziale di cassa (A)	1.156.128,77 €	Fondo iniziale di cassa (A)	1.156.128,77 €
Reversali riscosse (B)	3.933.506,14 €		
Reversali emesse ma non riscosse (C)	0,00 €		
Riscossioni da regolarizzare (D)	478.154,75 €	Reversali emesse (L)	4.411.660,89 €
Totale entrate cassa (E)=(A+B+D)	5.567.789,66 €	Totale entrate cassa (M)=(A+L)	5.567.789,66 €
Mandati pagati (F)	3.600.036,30 €	Mandati emessi (N)	3.673.847,72 €
Mandati emessi ma non pagati (G)	€		
Pagamenti da regolarizzare (H)	73.811,42 €		
Totale uscite (I)=(F+H)	3.673.847,72 €	Totale mandati emessi (O)	3.673.847,72 €
Saldo cassa (E-I)	1.893.941,94 €	Saldo cassa (M-O)	1.893.941,94 €
<b>Riconciliazione</b>			
Saldo cassa (E-I)	1.893.941,94 €	Saldo cassa (M-O)	1.893.941,94 €
Reversali non inserite in Tesoreria (L-C)		Riscossioni da regolarizzare (D)	
Reversali da riscuotere (C-B)			
Mandati non inseriti in tesoreria (N-G)		Pagamenti da regolarizzare (H)	
Mandati da pagare (G-F)		Mandato annullato e non trasmesso	
Mandato annullato e non trasmesso			
<b>TOTALE VERIFICA</b> (E-I)+(L-C)+(C-B)-(N-G)-(G-F)	1.893.941,94 €	<b>TOTALE VERIFICA</b> (M-O)+(D-H)	1.893.941,94 €

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- Relativamente alla consistenza delle riscossioni eseguite senza reversale (sospesi) l'Organo di revisione evidenzia che sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite e sono state rispettate le modalità di prova documentate delle riscossioni.
- Relativamente alla consistenza dei pagamenti effettuati da regolarizzare (sospesi) l'Organo di revisione evidenzia che sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenuti le indicazioni minime di cui all'art.185 del D. Lgs. 267/2000.

La giacenza di cassa vincolata alla data del 31.12.2024 ammonta a: 1.148.543,36 euro, di cui euro 560.573,65 costituita da contributi PNRR ed euro 587.969,71 da altri trasferimenti pubblici vincolati.

L'eventuale utilizzo ed il reintegro delle somme vincolate deve essere oggetto di registrazione contabile che ne determinano una corretta evidenziazione.

### **Verifica conti correnti postali**

L'Organo di revisione accerta, altresì, che al 20/01/2025, come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, il conto corrente postale intestato all'Ente è uno e presenta le disponibilità di seguito indicate:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo Contabile</b>
Comune di Arsiero- Servizio Tesoreria	3.690,62€
<b>TOT</b>	<b>3.690,62€</b>

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sui conti correnti postali intestati all'Ente è di euro 3.690,62.

Il Revisore Unico rammenta che le disponibilità provenienti dai conti correnti debbono essere riversate presso il Tesoriere con una cadenza non superiore a 15 giorni (Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 del 26/11/2008 e n. 11 del 24/03/2012 paragrafo 4).

### **Monitoraggio anticipazione di cassa**

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

## Sezione 2 - Verifica Agenti Contabili<sup>1</sup>

### **Agente Contabile (Economo)**

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 65 del 27.12.2019, procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Sig. ra Cornolò Silvia, nominato con delibera n. 37. del 17.04.2018.

L'anticipazione del fondo economale pari ad € 5.000,00 è stata effettuata in data 14.01.2025 con mandato n. 39.

L'economo nel periodo dal 01.01.2025 al 20.01.2025 ha riscosso l'importo di € 22,00 (bollette n.1 e n.2). Le somme pagate sono state pari ad € 100,30 (bollette d'uscita da n.1 a n.5).

La consistenza di cassa alla data del 20/01/2025 risulta pertanto pari a € 4.921,70 di cui € 4.055,36 depositate nel c/c bancario ed € 866,34 in contanti in cassaforte, i cui tagli sono i seguenti:

n.16 da € 50,00

n.2 da € 20,00

n.2 da € 10,00

n.1 da € 5,00

e monete varie € 1,34.

### **Agente Contabile (Ufficio anagrafe)**

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig.ra Tribbia Anna Rita (Servizi Demografici) nominato con delibera n. 37 del 17.04.2018 relativamente alla riscossione di diritti di segreteria.

Il riscuotitore, nel periodo dal 01.01.2025 al 20.01.2025, ha riscosso l'importo complessivo di euro 9,36 per diritti di segreteria relativi al mese di dicembre 2024. Il suddetto importo alla data del 20.01.2025 risulta in contanti in cassa.

### **Agente Contabile (Ufficio tecnico)**

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig.ra Filippi Giada (Ufficio tecnico) nominato con decreto del sindaco n. 11 del 30.07.2020 relativamente alla riscossione di incassi per parchimetro.

Il riscuotitore, nel periodo dal 01.06.2024 al 16.09.2024, ha raccolto dal parcometro di località Pria l'importo complessivo di euro 5.057,80. Detto importo alla data del 15.10.2024 risulta totalmente

versato in tesoreria (bollette nri. 1186, 1300,, 1401, 1420, 1494, 1531, 1612, 1654, 1697, 1743, 1844).

Il riscuotitore successivamente alla data del 15.10.2024, non ha avuto somme rimosse perché il servizio è sospeso fino alla primavera 2025.

### **Agente Contabile (Biblioteca)**

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig. Sella Sofia, (Biblioteca) nominato con delibera n. 37 del 17.04.2018 relativamente alla riscossione di rimborsi per fotocopie e servizi internet.

Il riscuotitore, nel periodo dal 01.01.2025 al 20.01.2025, ha riscosso l'importo complessivo di euro 12,80; detto importo alla data del 21.01.2025 risulta in contanti in cassa.

## **Sezione 3 – Attività di vigilanza adempimenti fissi <sup>2</sup>**

### **Adempimenti fiscali**

L'Organo di revisione procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

- l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:
- o Servizio 1 - Gestione servizi generali (impianti sportivi, trasporti scolastici e vari);
- o Servizio 2 - Vendita legname;
- o Servizio 3 – Mense scolastiche
- o Servizio 6 – Esente asilo nido

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza trimestrale.

### **Versamenti periodici**

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente ed evidenzia che gli stessi sono avvenuti nei termini previsti con trasmissione telematica del modello F24 EP.

### **Rilievi, considerazioni e proposte**

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

La verifica ha termine alle ore 15.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore Unico

*Dott.ssa Eleonora Rosso*

