

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 21 del 25/03/2021 Relazione trimestrale adempimenti al 31/12/2020

Premesso

- che la documentazione è arrivata con tempistiche diverse su diverse sollecitazioni e con ricerche personali presso BPER e Tesoreria non avendo ricevuto riscontro dall'amministrazione più volte sollecitato;
- che il personale amministrativo del Comune carente nella sua struttura lavora in smart working o risulta essere in malattia;
- che la Tesoreria della Banca d'Italia ha mandato come da richiesta Mod. MOD.56 T (T.U.).

L'Organo di revisione rileva

1. Che il Rendiconto del Tesoriere riporta da verifica di cassa e riconciliazione saldi per € 532.957,07_ All.1)

Saldo di cassa al 01.01.2020 (giacenza)	€	768.415,12
Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti)	€	3.594.547,19
Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti)	€	-3.830.005,24
Saldo di fatto a)	€	532.957,07

Saldo di cassa al 01.01.2020 (giacenza)	€	768.415,12
Reversali emesse	€	3.594.547,19
Mandati emessi	€	-3.830.005,24
Saldo di diritto b)	€	532.957,07

dal Mod. MOD.56 T (T.U.) ricevuto dalla Banca d'Italia Codice ENTE 0303343 riporta € 457.501,73_ All. 2); **provvedere subito a verificarne la differenza e mandare comunicazione alla Tesoreria.**

2. **Provvedere subito** a richiedere l'abilitazione o nuova abilitazione di una o più persone del comune di Jolanda di Savoia per accedere al Portale di Tesoreria.
3. **l'Ente non risulta ancora dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata** per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere
4. Il conto di banca presso la filiale locale della BPER CONTO CORRENTE NUMERO 000003200006 riporta un saldo pari a zero, vengono accreditati incassi per servizi ricevuti e GIROCONTO ENTE: 3330110. Vengono addebitati pagamenti GIROCONTO GIRO DA CONTO CORRENTE PER

VERSAMENTO IN BANKIT (DECRETO L.1/2012 ART.35 e ADDEBITO B2B Cassa Depositi e Prestiti.

5. Saldi c/c postali al 31/12/2020 come da sito delle Poste, sono di seguito riportati per soggetto azienda 0000509930_All.3):
 - IT79D0760113000001032358994 IMPOSTA DI PUBBLICITA' 31/12/2020 EUR 6.834,72
 - IT10I0760113000000013684444 COMUNE JOLANDA DI SAVOIA TESORERIA 31/12/2020 EUR 62.171,17
 - IT80X0760113000000071588123 Riscossioni ici 31/12/2020 EUR 48,56
 - IT39W0760113000000086223955 Add.le com.le 31/12/2020 EUR 4.246,88

Viene rilevato una eccessiva giacenza al 31/12 sul conto n. 13684444 e viene chiesta la motivazione della permanenza nonostante il precedente revisore abbia raccomandato da tempo di procedere ai prelievi con versamenti sul conto di Tesoreria con cadenza almeno mensile.

6. I pagamenti a mezzo F24 alle scadenze mensili riportano versamenti per IVA da scissione (SPLIT PAYMENT), per ritenute su personale dipendente e autonomo, contributi regionali e comunali e sono versati nei termini come riportato di seguito
 - € 27.783,94 ed € 164,40 il 16 ottobre per mensilità settembre 2020;
 - € 24.652,79 ed € 1,61 il 16 novembre per mensilità ottobre 2020;
 - € 31.839,74,16 per mensilità novembre 2020;
 - € 67.554,11 versato il 21 dicembre per mensilità dicembre 2020.
7. **Non pervenuto Conto dell'Economo**, rilevato Modello N.23 E N 24, D.P.R.194/96, allegati alla delibera di presa d'atto di Giunta del 21-01-2021 All. 4).
8. **Non pervenuti Conti Agenti Contabili**, nominati per l'anno 2019 nelle persone di Conti Mauro, Pozzati Roberta e Pozzati Sergio di cui non pervenuta alcuna informazione sul prosieguo dell'incarico ricevuto.

Bologna 25/03/2021

L'Organo di revisione
dott.ssa Adelaide Amorese
firma digitale

05387-0090/0000/00 20201231 T2BPSTV1
BPER BANCA S.P.A.

PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2020
VERIFICA DI CASSA DEL 31/12/2020 AGGIORNATA AL 31/12/2020
RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA
OSITUAZIONE AL 31/12/2020

	TOTALI	DI CUI TOTALE SOMME VINCOLATE
OSALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0303343	768.926,52	
OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:		
SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)	231.350,45-	
GIROFONDI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGistrate DAL TESORIERE:		
ACCREDITI DEL GIORNO	4.619,00-	
ADDEBITI DEL GIORNO		
SALDO BANCA D'ITALIA AGGIORNATO (1)	532.957,07	27.736,66
ALTRE OPERAZIONI REGOLATE IN B.I. ANNO SUCCESSIVO:		
PAGAMENTI		
ANNULLO PAGAMENTI		
INCASSI		
ANNULLO INCASSI		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO ALLA FINE ESERCIZIO (2)	532.957,07	27.736,66
SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE AL 31/12	0,00	
SISTEMAZIONI ESEGUITE NELL'ANNO SUCCESSIVO		
ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA		
ACCREDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)		
TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)	532.957,07	27.736,66
SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI	21.015,80	
VINCOLI UTILIZZATI		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		
ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO	852.577,00	

IL TESORIERE 05387 - BPER BANCA S.P.A.

05387-0090/0000/00 20201231 T2BPSTV1
BPER BANCA S.P.A.

PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2020
VERIFICA DI CASSA DEL 31/12/2020 AGGIORNATA AL 31/12/2020
RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 3330110 - COMUNE JOLANDA DI SAVOIA
ORIEPILOGO SALDI DI CONTO CORRENTE

0 FIL	C/CORRENTE	TIPO	SALDO C/CORRENTE
01593	03200004	ANT	0,00
01593	03200006	ORD	0,00

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2020

ENTE: 0303343 COM. IOLANDA DI SAVOIA

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

041 - OPERAZIONE GENERICA
051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO
141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO
05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
10 - VERSAMENTO INTERESSI
32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
65 - DIMINUZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Ferrara

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2020

ENTE: 0303343 COM. IOLANDA DI SAVOIA

GG CC	DATA TRAMISS.	SEZ. INIZ.	CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
1	01.12.2020	0348	41 005	44,62				1777 0
	01.12.2020	0348	41 005	16,99				1777 0
	01.12.2020	0348	41 035		7.500,81			20 1312
	01.12.2020		61 001	3.291,68				
						DISPONIBILITA' AL	01.12.2020 :	726.821,84
2	02.12.2020	0348	41 005	458,85				1777 0
	02.12.2020	0348	41 005	5,35				1777 0
	02.12.2020		61 061			3.280,70		1
						DISPONIBILITA' AL	02.12.2020 :	724.005,34
3	03.12.2020	0348	41 005	596,67				1777 0
	03.12.2020		61 061			35.716,42		1
	03.12.2020		51 062			845,44		306567 0
	03.12.2020		51 062			8.605,72		306567 0
						DISPONIBILITA' AL	03.12.2020 :	679.434,43
4	04.12.2020	0348	41 005	594,50				1777 0
	04.12.2020		61 001	1.913,54				
						DISPONIBILITA' AL	04.12.2020 :	681.942,47
7	07.12.2020	0348	41 005	1,29				1777 0
	07.12.2020	0348	41 005	3.859,68				1777 0
	07.12.2020	0348	41 035		173.364,76			20 1365
	07.12.2020		51 062			1.506,15		62253 0
	07.12.2020		51 062			1.245,35		62253 0
	07.12.2020		61 061			16.325,17		3
						DISPONIBILITA' AL	07.12.2020 :	840.091,53
9	09.12.2020	0348	41 005	1.942,41				1777 0
	09.12.2020	0348	41 005	30,95				1777 0
	09.12.2020		61 001	2.888,40				
						DISPONIBILITA' AL	09.12.2020 :	844.953,29
10	10.12.2020	0348	41 005	92,72				1777 0
	10.12.2020	0348	41 005	1.864,95				1777 0
	10.12.2020		61 001	2.244,20				
						DISPONIBILITA' AL	10.12.2020 :	849.155,16
11	11.12.2020		51 032		245,36			60350 0 0
	11.12.2020		61 061			90.940,12		1
	11.12.2020		41 063			309,00		0
						DISPONIBILITA' AL	11.12.2020 :	758.151,40
14	14.12.2020	0348	41 005	87,06				1777 0
	14.12.2020		61 001	1.136,00				
						DISPONIBILITA' AL	14.12.2020 :	759.374,46
15	15.12.2020	0348	41 035		323,30			20 1312
	15.12.2020		51 062			6.052,00		62253 0
	15.12.2020		51 062			382,71		62265 0
	15.12.2020		51 062			91,08		62265 0
	15.12.2020		51 062			32,53		62265 0
	15.12.2020		61 061			34.751,08	62.184,20	1
						DISPONIBILITA' AL	15.12.2020 :	656.204,16
16	16.12.2020	0348	41 005	49,39				1777 0
	16.12.2020		41 063			49,39	31.790,35	0
	16.12.2020		61 061				108.923,37	1
						DISPONIBILITA' AL	16.12.2020 :	515.490,44
17	17.12.2020	0348	41 005	104,43				1777 0

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Ferrara

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2020

ENTE: 0303343 COM. IOLANDA DI SAVOIA

GG CC	DATA TRAMISS.	SEZ. INIZ.	CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
	17.12.2020		61 001	693,47				
	17.12.2020	0348	41 035		10.724,74			20 1322
18	18.12.2020	0348	41 005	12.422,97		DISPONIBILITA' AL 17.12.2020 :		527.013,08
	18.12.2020		61 001	2.634,08				1777 0
21	21.12.2020	0348	41 005	56,30		DISPONIBILITA' AL 18.12.2020 :		542.070,13
	21.12.2020	0348	41 035		379,46			1777 0
	21.12.2020	0348	41 035		126,58			20 1411
	21.12.2020	0348	41 035		206,82			20 1411
	21.12.2020	0348	41 035		2.047,53			20 1414
	21.12.2020		41 063			15.911,25	51.642,86	0
	21.12.2020		61 061				24.950,83	3
22	22.12.2020	0348	41 005	174.433,97		DISPONIBILITA' AL 21.12.2020 :		452.381,88
	22.12.2020	0348	41 005	7.305,46				1777 0
	22.12.2020		61 001	255,08				1777 0
23	23.12.2020	0348	41 005	480,22		DISPONIBILITA' AL 22.12.2020 :		634.376,39
	23.12.2020	0348	41 005	34.196,03				1777 0
	23.12.2020		61 001	351,40				1777 0
24	24.12.2020	0348	41 005	1.877,95		DISPONIBILITA' AL 23.12.2020 :		669.404,04
	24.12.2020	0348	41 005	1.398,29				1777 0
	24.12.2020	0348	41 005	0,66				1777 0
	24.12.2020	0348	41 005	24,76				1777 0
	24.12.2020	0348	41 005	62.304,57				1777 0
	24.12.2020	0348	41 035		4.898,28			20 1322
	24.12.2020	0348	41 035		221,62			20 1409
	24.12.2020		61 001	50,00				
28	28.12.2020	0348	41 005	73,02		DISPONIBILITA' AL 24.12.2020 :		740.180,17
	28.12.2020	0348	41 005	423,76				1777 0
	28.12.2020	0348	41 005	1.571,53				1777 0
	28.12.2020	0348	41 005	74.713,87				1777 0
	28.12.2020		61 001	64,00				
29	29.12.2020	0348	41 005	81,24		DISPONIBILITA' AL 28.12.2020 :		817.026,35
	29.12.2020	0348	41 005	6.031,93				1777 0
	29.12.2020		61 001	260,00				1777 0
30	30.12.2020	0348	41 005	2.489,81		DISPONIBILITA' AL 29.12.2020 :		823.399,52
	30.12.2020	0348	41 005	8,94				1777 0
	30.12.2020		61 061			63.602,28		1
31	31.12.2020	0348	41 005	134,41		DISPONIBILITA' AL 30.12.2020 :		762.295,99
	31.12.2020	0348	41 005	4.484,59				1777 0
	31.12.2020		61 001	2.011,53				1777 0
						DISPONIBILITA' AL 31.12.2020 :		768.926,52
TOTALI SC/FRUTTIFERO				412.057,52		279.646,39		

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Ferrara

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2020

ENTE: 0303343 COM. IOLANDA DI SAVOIA

GG DATA	SEZ. CODICI	ENTRATE	ENTRATE	USCITE	USCITE	(1)
CC TRASMISS.	INIZ. TRAN.CAUS.	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	
TOTALI SC/INFRUTTIFERO			200.039,26		279.491,61	

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2020

ENTE: 0303343 COM. IOLANDA DI SAVOIA

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO		SOMME VINCOLATE (*)
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	179.013,61	536.954,13		0,00
ENTRATE DEL MESE:	412.057,52	200.039,26	AUMENTI:	0,00
USCITE DEL MESE:	279.646,39	279.491,61	DIMINUZIONI:	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	311.424,74	457.501,78		0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignorati eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrante tra gli obblighi del tesoriere bancario).

SALDI CONTI CORRENTI POSTALI AL 31/12/2020

ettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
	0000509930	IT79D0760113000001032358994	IMPOSTA DI PUBBLICITA'	31/12/2020	EUR	6.834,72
	0000509930	IT10I0760113000000013684444	COMUNE JOLANDA DI SAVOIA TESORERIA	31/12/2020	EUR	62.171,17
	0000509930	IT80X0760113000000071588123	Riscossioni ici	31/12/2020	EUR	48,56
	0000509930	IT39W0760113000000086223955	Add.le com.le	31/12/2020	EUR	4.246,88

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE SIG.RA DALL'OCCO RAFFAELLA

ANNO 2020

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
1	GENNAIO	Dal n. 1 al n.74	5.051,38	120-121-122 del 28/01/2020	4.921,32	
2	FEBBRAIO	Dal n. 75 al n. 133	4.323,32	227-228-229 del 26.02.2020	4.448,38	
3	MARZO	Dal n.134 al n.137	179,64	368-369 del 30-03-2020	184,64	
4	APRILE	0	0	0	0	
5	MAGGIO	Dal n.138 al n.140	138,76	0	0,00	
6	GIUGNO	Dal n.141 al n.144	172,32	700 del 05.06.2020 e 794-795-796 del 30.06.2020	311,08	
7	LUGLIO	n.145	25,00	0	0	
8	AGOSTO	Dal n. 146 al n.148	15,00	0	0,00	
9	SETTEMBRE	Dal n.149 al n.151	1.356,04	1166-1167 del 28.09.2020	1.396,04	
10	OTTOBRE	n.152	10,00	0	0,00	
11	NOVEMBRE	0	0	0	0	
12	DICEMBRE	Dal n.153 al n.156	781,68	1764 del 17.12.2020 1805 del 28.12.2020	791,68	
		TOTALE	12.053,14	TOTALE	12.053,14	

JOLANDA DI SAVOIA , li 31.12.2020

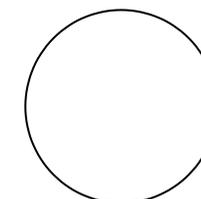
Il presente conto contiene n. 12 registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

JOLANDA DI SAVOIA 31.12.2020

L'AGENTE CONTABILE
(Dall'occo raffaella)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



GESTIONE ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE SIG. RA DALL'OCCO RAFFAELLA ANNO 2020

N. ORDIN	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI			USCITA DI CASSA E RESTITUZIONI ANTICIPAZIONI			ESTREMI
	PERIODO E OGGETTO DELLA (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)	MANDATO PAGAMENTI NN.	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. BUONO ORDINE	IMPORTO	DELIBERAZIONE DI SCARICO
1	GENNAIO	0	0	GENNAIO	0	0	0
2	FEBBRAIO	117	2.000,00	FEBBRAIO	1 DEL 21.02.2020	72,00	DET.5 DEL 12.02.2020
3	MARZO	276-277 DEL 26.03.2020	478,09	MARZO	Dal n.2 al n. 5	406,09	Det.5 del 12.02.2020 det.28 del 28.2.2020
4	APRILE			APRILE	Dal n.6 al n.7	147,00	Determina n.5 del 12.02.2020
5	MAGGIO	0	0,00	MAGGIO	0	0	0
6	GIUGNO	624-625-626-628 del 29.06.2020	710,92	GIUGNO	Dal n.8 al n.12	563,92	Det.5 del 12.02.2020 det.28 del 28.2.2020
7	LUGLIO	0	0,00	LUGLIO	n.13	35,70	Determina n.5 del 12.02.2020
8	AGOSTO	0	0,00	AGOSTO			
9	SETTEMBRE	930- 931- 932	241,35	SETTEMBRE	Dal n.14 al n.18	205,65	Det.5 del 12.2.2020 de 163 del 24.9.2020
10	OTTOBRE	0	0,00	OTTOBRE			
11	NOVEMBRE	0	0,00	NOVEMBRE	Dal n.19 al n.22	199,00	De 5 del 12.02.2020 de 78 del 30.04.2020
12	DICEMBRE	1335-1336-1337- 1338	249,00	DICEMBRE rev.1134 del 19-12-2020	23	50,00 2.000,00	de 78 del 30.04.2020
TOTALE			3.679,36	TOTALE			3.679,36

Jolanda di Savoia 31.12.2020

Il presente conto contiene n. 12 registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

Jolanda di Savoia 31.12.2020

L'ECONOMO
(Dall'occo Raffaella)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

