

## VERBALE DI VERIFICA CASSA

**Vallosio Dott. Luisella**

Dottore Commercialista

Revisore dei Conti

Studio: Rivarolo Canavese via Cavour 1

Tel. 0124.25.439 - Telefax 0124.424.712

### **VERBALE N. 12/2021 del 21 maggio 2021**

Il giorno 21 del mese di maggio dell'anno 2021 alle ore 10,00 presso il comune di San Maurizio Canavese la sottoscritta procede alla verifica periodica di cassa al 30-04-2021 assistita dalla Dottoressa Cinzia Chiara, Responsabile del Servizio Finanziario.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandanti 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.

#### **Reversali :**

Alla data del 30 aprile 2021 sono state emesse numero 868 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 78 del 25-1-2021, intestata a F.LLI BOGGETTO SRL di € 1.337,87, relativa all'IVA (Split Payment) su mandato n. 157;
- n. 328 del 16-2-2021 intestata a diversi di € 7.637,25, relativa a provento servizi di mensa anno 2021;
- n. del 628 del 25-3-2021 intestata a B.B.BELL S.P.A. di € 4.099,20, relativa a concessione in comodato d'uso torre civica campanaria per installazione di antenne.

#### **Mandati:**

Nel primo semestre 2021 sono stati emessi numero 1007 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 87 del 19-2-2021 intestato Cibrario SNC di Cibrario Roberto di € 225,46 per pagamento fattura n. 4589 del 30-11-2020, fornitura prodotti per sanificazione superfici in emergenza COVID-19;
- n. 405 del 20-2-2021 intestato a Tesoreria Prov.le dello Stato di € 3.309,87 per pagamento contributi CPDEL su retribuzioni mese di febbraio 2021;
- n. 752 del 23-3-2021 intestato a NOVA AEG SPA per pagamento fattura 2210021354 del 23-2-2021 relativa a fornitura energia elettrica gennaio 2021.

### ADEMPIMENTI FISCALI

L'ente procede alla liquidazione I.V.A con cadenza mensile.

La liquidazione periodica del mese di aprile evidenzia un saldo a debito di € 1.654,89 versato all'Agenzia delle Entrate in data 14-5-2021.

### VERSAMENTI PERIODICI

Il Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed evidenzia quanto segue:

- tutte le ritenute fiscali e i contributi ad enti previdenziali sono state versate nei termini di legge.

### VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Intesa San Paolo filiale di San Maurizio Canavese

Il Revisore attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (conto di diritto) alla data del 30-4-2021 è di euro 1.148.650,62 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30-04-2021

<b>A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE</b>		
<b>ENTRATE</b>		
FONDO CASSA AL 01.01.2021		2.162.614,47
REVERSALI RISCOSE		1.555.975,52
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		413.784,16
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>4.132.374,15</b>
<b>SPESE</b>		
MANDATI PAGATI		2.916.357,39
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		246,80
MANDATI DA PAGARE		67.119,34
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>2.983.723,53</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>		<b>1.148.650,62</b>
<b>B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente</b>		
<b>ENTRATE</b>		
FONDO CASSA AL 01.01.2021		2.162.614,47
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 868		1.542.729,52
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>3.705.343,99</b>
<b>SPESE</b>		
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1007		2.983.476,73
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>2.983.476,73</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>		<b>721.867,76</b>
<b>C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI</b>		
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		1.148.650,62
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		721.867,76
<b>DIFFERENZA DA RACCORDARE</b>		<b>426.783,36</b>
<b>D) RICONCILIAZIONE</b>		
<b>A DEDURRE</b>		

REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	479,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	246,80
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>	<b>725,80</b>
<b>SOMMATI</b>	
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	413.784,16
REVERSALI CORRETTE E NON ANCORA TRASMESSE	13.725,00
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>	<b>€ 427.509,16</b>
<b>SALDO a seguito della regolarizzazione</b>	<b>€ 426.783,36</b>

- 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.

### CONTROLLI CASSA ECONOMO

Economo comunale: Sig.ra Raglia Anna Maria

All'economo, con determina del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria n. 10 del 21-1-2021 è stata riconosciuta l'anticipazione di euro 3000,00 incassata con mandato n. 147 del 25-1-2021. La consistenza di cassa risultava, alla data del 30-04-2021, pari a € 1.773,60.

### RILIEVI E CONCLUSIONI

Il Revisore dei Conti attesta la regolare tenuta della contabilità e non formula nessun rilievo.

La seduta è chiusa alle ore 11.00

Il Revisore dei Conti

  
Dott. Luisella Vallosio