

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. 21/2021 del 23 luglio 2021

Il giorno 23 del mese di luglio dell'anno 2021 alle ore 10,00 presso il comune di San Maurizio Canavese la sottoscritta procede alla verifica periodica di cassa al 30-06-2021 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 giugno 2021 sono state emesse numero 1376 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 664 del 2-4-2021, intestata a Ministero dell'Interno di € 22.644,35, relativa a trasferimento compensativo gettito IMU coltivatori diretti;
- n. 1133 del 28-5-2021 intestata a De Fazio Gaspare Fabio di € 825,00, relativa a deposito spese registrazione contratto concessione tomba di famiglia;
- n. del 1391 del 5-7-2021 intestata a diversi di € 229,00, relativa a regolarizzazione provvisori di PagoPa – proventi di servizi cimiteriali.

Mandati:

Nel primo semestre 2021 sono stati emessi numero 1466 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 769 del 8-4-2021 intestato a Regione Piemonte di € 22,70 per pagamento tassa automobilistica – automezzo targato EB534GJ;
- n. 1198 del 20-5-2021 intestato a CISL FUNZIONE PUBBLICA FP di € 15,48 per versamento ritenute sindacali a carico dipendenti mese di maggio 2021;
- n. 1462 del 29-6-2021 intestato a NET AT WORK SRL per pagamento fattura FFE/51 del 30-4-2021 relativa a servizio assistenza tecnica hardware e software – amministratore di rete mese di aprile.

ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di giugno evidenzia un saldo a debito di € 1.267,82 versato all'Agenzia delle Entrate in data 16-7-2021.

VERSAMENTI PERIODICI

Si 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 30-6-2021 è di euro 1.696.760,82 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30-06-2021

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2021	2.162.614,47
REVERSALI RISCOSE	3.366.329,95
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	882.614,10
TOTALE DELLE ENTRATE	6.411.558,52
SPESE	
MANDATI PAGATI	4.421.067,40
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	190.446,97
MANDATI DA PAGARE	103.283,33
TOTALE DELLE SPESE	4.714.797,70
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	1.696.760,82
B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2021	2.162.614,47
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 1376	3.366.329,95
TOTALE DELLE ENTRATE	5.528.944,42
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1466	4.524.350,73
TOTALE DELLE SPESE	4.524.350,73
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	1.004.593,69
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	1.696.760,82
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	1.004.593,69
DIFFERENZA DA RACCORDARE	692.167,13
D) RICONCILIAZIONE	
A DEDURRE	
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	0

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	190.446,97
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	190.446,97
SOMMATI	
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	882.614,10
REVERSALI CORRETTE E NON ANCORA TRASMESSE	0
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 882.614,10
SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 692.167,13

- 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 3.000,00 incassata con mandato n. 147 del 25-1-2021.

La consistenza di cassa risultava, alla data del 30-06-2021, pari a € 63,41. Con Determina n. 198 del 30-6-2021 era stato fatto il rimborso delle spese sostenute dall'economo nel periodo 1-1 /31-5-2021 per l'importo complessivo di 2.330,64, i relativi mandati sono stati incassati in Tesoreria il 6-7-2021. Nel mese di giugno sono state fatte spese pari a € 605,95.

RILIEVI E CONCLUSIONI

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

La seduta è chiusa alle ore 12.15

Il Revisore dei Conti

Dott. Luisella Vallosio

