

VERBALE DI VERIFICA CASSA

Il Revisore dei Conti

VERBALE N. 1/2022 del 04 febbraio 2022

Il giorno 4 del mese di febbraio dell'anno 2022 il sottoscritto Bruno Piombo, Revisore dei Conti, procede alla verifica periodica di cassa al 31-12-2021 assistito dalla Dottorssa Cinzia Chiara, Responsabile del Servizio Finanziario.

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.

Reversali :

Alla data del 31 dicembre 2021 sono state emesse numero 3011 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 2280 del 20-10-2021, intestata a diversi di € 130,00, relativa a diritti di segreteria su pratiche edilizie;
- n. 2670 del 4-12-2021 intestata a diversi di € 5.683,81, relativa a regolarizzazione provvisori di PagoPa – proventi derivanti da concessioni permessi di costruire anno 2021;
- n. 3009 del 31-12-2021 intestata a diversi di € 489.453,67, per provento IMU anno 2021.

Mandati:

COMUNE DI S. PIETRO C'ZE - B*OF 0001088 9ET 02\05\2022 11F II CI II DOB: CC:

Alla data del 31-12-2021 sono stati emessi numero 2820 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 2206 del 18-10-2021 intestato Regione Piemonte IRAP di € 518,93 per pagamento IRAP su retribuzioni mese di ottobre dipendenti comunali cap. 670.1;
- n. 2269 del 21-10-2021 intestato a MG di Marietta Aleina Giorgio di € 1.525,00 del 21-10-2021 per pagamento fattura 7/21 del 2-9-2021 relativa a manutenzione infissi presso scuola dell'infanzia "Giardino Fiorito";

- n. 2819 del 31-12-2021 intestato a Cassa Depositi e Prestiti per pagamento interessi passivi su mutuo acquisto capannone.

ADEMPIMENTI FISCALI

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

Nel mese di dicembre, e precisamente in data 24-12-2021, è stato versato l'importo di € 2.258,92 quale acconto IVA mensile anno 2021.

La liquidazione periodica del mese di dicembre evidenzia un saldo a debito di € 560,66 versato all'Agenzia delle Entrate in data 17-01-2022.

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 sottoscritto Revisore attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (conto di diritto) alla data del 31-12-2021 è di euro 2.463.808,00 ed è determinato da:

COMUNE DI S. MAURIZIO C. SE - B*OF 0001088 90T 02\05\S055 11F II CI II 008: CC:

Verifica di cassa al 31-12-2021

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 01.01.2021		€ 2.162.614,47

REVERSALI RISCOSSE	€ 9.808.637,24
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 9.808.637,24
SPESE	
MANDATI PAGATI	€ 9.507.443,71
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	
TOTALE DELLE SPESE	€ 9.507.443,71
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.463.808,00
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. 3011	€ 9.808.637,24
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 11.971.251,71
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2820	€ 9.507.443,71
TOTALE DELLE SPESE	€ 9.507.443,71
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 2.463.808,00
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	€ 2.463.808,00
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	€ 2.463.808,00
DIFFERENZA DA RACCORDARE	€ 0,00
D) RICONCILIAZIONE	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE	€ 2.463.808,00
A DEDURRE	
REVERSALI EMESSE NON INCASSATE	
PAGAMENTI SENZA MANDATO	
MANDATI SOSTITUITI DOPO IL .	
MANDATI ANNULLATI DOPO IL . .	
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	
REVERSALI SOSTITuite MA NON ANNULLATE IN CONTAB.	
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 0,00
SOMMATI	
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	

COMUNE DI PAVANESSE - PIAZZA DELLA LIBERTÀ, 10 - 37060 PAVANESSE (VI) - TEL. 0445/460111 - FAX 0445/460112 - WWW.COMUNE.PAVANESSE.VI.IT

MANDATI DA PAGARE		
REVERSALI SOSTITUITE DOPO IL. ..		
REVERSALI ANNULLATE DOPO IL.. ..		
MANDATI EMESSI DALL'ENTE NON TRASMESSI		
MANDATI SOSTITUITI MA NON ANNULLATI IN CONTAS.		
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE		€ 0,00
SALDO a seguito della regolarizzazione		€ 0,00

- 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.

RILIEVI E CONCLUSIONI

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

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Plombo

