

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. 14/2020 del 14.09.2020

Il giorno 14 del mese di settembre dell'anno 2020, presso il comune di San Maurizio Canavese la sottoscritta procede alla verifica periodica di cassa al 30-06-2020 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 2020 sono state emesse numero 1219 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 577 del 27-3-2020, intestata a Traina Graziella di € 567,00, relativa all'incasso della COSAP riferita all'anno 2020;
- n. 870 del 14-5-2020 intestata a diversi di € 29.700,47, relativa all'incasso dell'addizionale IRPEF anno 2019
- n. del 1068 del 11-6-2020 intestata a Chiambretto Marina di € 1.516,00, relativa a provento sanzioni amministrative per violazione di regolamenti comunali.

Mandati:

Nel primo semestre 2020 sono stati emessi numero 1444 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 473 del 19-2-2020 intestato Bertino Luca Francesco di € 2.567,33 per liquidazione diritti di rogito riscossi nel periodo 1-5/31-12-2019;
- n. 1000 del 6-5-2020 intestato a RICOH ITALIA SRL di € 1.998,36 per pagamento fattura n. 209246298 del 7-4-2020, canone noleggio fotocopiatori per uffici comunali periodo 1-4-2020/ 30-6-2020;
- n. 1444 del 30-6-2020 intestato a Consorzio Intercomunale Servizi Ambiente di € 98.291,61 per pagamento fattura 370/FE del 24-9-2019 relativa a servizio raccolta e smaltimenti rifiuti mese di agosto 2019.

ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di maggio evidenzia un saldo a debito di € 2.337,47 versato in data 16-6-2020.

La liquidazione periodica del mese di giugno evidenzia un saldo a debito di € 424,40 versato in data 16-7-2020.

VERSAMENTI PERIODICI

Il Collegio 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 collegio attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa (conto di diritto) alla data del 30-6-2020 è di euro 945.889,42 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 30-06-2020

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2020	1.403.739,80
REVERSALI RISCOSSE	2.742.115,58
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	726.460,06
TOTALE DELLE ENTRATE	4.872.315,44
SPESE	
MANDATI PAGATI	3.828.230,15
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0,00
MANDATI DA PAGARE	98.195,87
TOTALE DELLE SPESE	3.926.426,02
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	945.889,42
B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente	
ENTRATE	
FONDO CASSA AL 01.01.2020	1.403.739,80
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 1219	2.751.100,82
TOTALE DELLE ENTRATE	9.966.929,00
SPESE	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1444	4.025.619,63
TOTALE DELLE SPESE	4.025.619,63
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	129.220,99
C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	945.889,42
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	129.220,99
DIFFERENZA DA RACCORDARE	816.668,43
D) RICONCILIAZIONE	
A DEDURRE	
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	8.985,24
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	

SOMMATI	
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	726.460,06
MANDATI EMESSI DALL'ENTE NON TRASMESSI	99.193,61
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 825.653,67
SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 816.668,43

- 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. 14 del 17-1-2020 è stata riconosciuta l'anticipazione di euro 3000,00 incassata con mandato n. 18 del 24-1-2020.

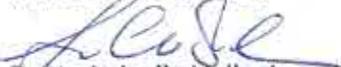
Con determina n. 195 del 21-5-2020 del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria ad oggetto "Servizio di economato. Liquidazione spese sostenute dall'economo nel periodo 1-1 / 20-05-2020" si è provveduto alla chiusura alla data del 20-05-2020 del servizio di economato. Per il suddetto periodo si è provveduto ad emettere buoni di pagamento dal n. 1 al n. 10 per un totale di € 2.312,88.

La consistenza di cassa risultava, alla data del 30-06-2020, pari a € 2.490,70.

RILIEVI E CONCLUSIONI

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

Il Revisore dei Conti


Dott. Luisella Vallosio