

## **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. 20/2020 del 13.11.2020***

Il giorno 13 del mese di novembre dell'anno 2020 alle ore 10,00 presso il comune di San Maurizio Canavese la sottoscritta procede alla verifica periodica di cassa al 30-09-2020 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 settembre 2020 sono state emesse numero 1784 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 1265 del 13-7-2020, intestata a SAGAT SPA di € 24.531,91, relativa all'incasso del diritto di superficie area aeroportuale;
- n. 1418 del 4-8-2020 intestata a AMORUSO SRL di € 114,40, relativa a versamento IVA split payment su mandato n. 1629;
- n. del 1657 del 8-9-2020 intestata a PRIORE BARBARA di € 21,84, relativa al versamento dei diritti di segreteria su certificati del mese di agosto 2020.

#### **Mandati:**

Nel primo semestre 2020 sono stati emessi numero 2027 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 1511 del 22-7-2020 intestato a Tesoreria provinciale dello Stato di € 55,59 per versamento contributi CPDEL su liquidazione compenso per lavoro straordinario ai dipendenti per il 2° trimestre 2020;
- n. 1625 del 3-8-2020 intestato alla Cassa Depositi e Prestiti per € 6.791,29 per quota interessi ammortamento mutui cimitero;
- n. 1838 del 8-9-2020 intestato a Faciano Vincenzo e Spinella Maria di € 299,50 per locazione immobile di Via Bertone n. 3 – mese di settembre 2020 – ricevuta n. 9 del 1-9-2020.

## ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica del mese di luglio evidenzia un saldo a debito di € 8.701,34 versato in data 17/8/2020.

La liquidazione periodica del mese di agosto evidenzia un saldo a debito di € 1.238,18 versato in data 16/9/2020.

La liquidazione periodica del mese di settembre evidenzia un saldo a debito di € 4.572,11 versato in data 16/10/2020.

## VERSAMENTI PERIODICI

Il Revisore procede al controllo 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 30-9-2020 è di euro 882.051,12 ed è determinato da:

**Verifica di cassa al 30-09-2020**

<b>A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE</b>	
<b>ENTRATE</b>	
FONDO CASSA AL 01.01.2020	1.403.739,80
REVERSALI RISCOSE	5.602.323,61
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	102.236,36
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>7.108.299,77</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI PAGATI	6.168.590,50
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	4,00
MANDATI DA PAGARE	57.654,15
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>6.226.248,65</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>	<b>882.051,12</b>
<b>B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente</b>	
<b>ENTRATE</b>	
FONDO CASSA AL 01.01.2020	1.403.739,80
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 1784	5.603.223,28
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>7.006.963,08</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2027	6.227.823,65
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>6.227.823,65</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>	<b>779.139,43</b>
<b>C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI</b>	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	882.051,12
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	779.139,43
<b>DIFFERENZA DA RACCORDARE</b>	<b>102.911,69</b>
<b>D) RICONCILIAZIONE</b>	
<b>A DEDURRE</b>	
REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	899,67
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	4,00

<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>903,67</b>
<b>SOMMATI</b>		
INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE		102.236,36
MANDATI EMESSI DALL'ENTE NON TRASMESSI		1.579,00
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>€ 103.815,36</b>
<b>SALDO a seguito della regolarizzazione</b>		<b>€ 102.911,69</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.

### RILIEVI E CONCLUSIONI

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

La seduta è chiusa alle ore 12.00

Il Revisore dei Conti

Dott. Luisella Vallosio

