

VERBALE DI VERIFICA CASSA PIOMBO DOTTOR BRUNO

Revisore dei Conti

VERBALE N. 3/2021 del 8 OTTOBRE 2021

Il giorno 8 del mese di ottobre dell'anno 2021 alle ore 12,30 il sottoscritto procede alla verifica periodica di cassa al 30-09-2021 assistito 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 2021 sono state emesse numero 2093 reversali.

Si verificano, con estrazione casuale, le seguenti:

- n. 1513 del 9-7-2021, intestata a Città di Caselle Torinese di € 31.136,28, relativa a fondo nazionale per il sostegno alle abitazioni in locazione anno 2020;
- n. 1620 del 2-8-2021 intestata a diversi di € 10,32, relativa a regolarizzazione provvisori di Pagopa – diritti Cosap 2021;
- n. del 2065 del 23-9-2021 intestata a NEULIFT S.P.A. di € 635,80, per versamento IVA (Split Payment) su mandato 2104.

Mandati:

Nel primo semestre 2021 sono stati emessi numero 2114 mandati.

Si verificano, con estrazione casuale, i seguenti:

- n. 1263 del 7-6-2021 intestato AON SPA di € 10.000,00 per pagamento premio polizza RCA cumulativa veicoli dell'Ente;

2

A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
ENTRATE		
FONDO CASSA AL 01.01.2021		2.162.614,47
REVERSALI RISCOSE		5.823.968,15
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		399.216,77

Verifica di cassa al 30-09-2021

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato all'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 30-9-2021 è di euro 1.472.951,41 ed è determinato da:

VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Si procede al controllo dell'effettuale versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed evidenza quanto segue:
- tutte le ritenute fiscali e i contributi ad enti previdenziali sono state versate nei termini di legge.

VERSAMENTI PERIODICI

L'ente procede alla liquidazione I.V.A con cadenza mensile.
La liquidazione periodica del mese di agosto evidenzia un saldo a debito di € 7.834,20 versato all'Agenzia delle Entrate in data 16-09-2021.

ADEMPIMENTI FISCALI

- n. 1663 del 21-7-2021 intestato a Fondo Pensione Perso di € 23,39 per pagamento contributi per adesione dipendenti a fondo di previdenza complementare;
- n. 2084 del 23-9-2021 intestato a ALFA LAB SNC per pagamento fattura 26_21 del 31-7-2021 relativa al servizio di prevenzione e protezione inclusa la nomina di RSPP e medico competente - 2° trim. 2021.

	TOTALE DELLE ENTRATE	8.385.799,39
	SPESE	
	MANDATI PAGATI	6.862.889,55
	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	2,60
	MANDATI DA PAGARE	49.955,83
	TOTALE DELLE SPESE	6.912.847,98
	SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	1.472.951,41
	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. 2093	5.842.317,60
	TOTALE DELLE ENTRATE	8.004.932,07
	SPESE	
	MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2114	7.013.028,62
	TOTALE DELLE SPESE	7.013.028,62
	SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	991.903,45
	C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
	SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	1.472.951,41
	SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	991.903,45
	Differenza da RACCORDARE	481.047,96
	D) RICONCiliazione	
	A DEDURRE	
	REVERSALI EMESSE DALL'ENTE NON TRASMESSE	18349,45
	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	2,60
	TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	18.352,05
	SOMMARI	
	INCASSI IN ATTESA DI REVERSALE	399.216,77
	MANDATI EMESSI E NON TRASMESSI	100.183,24
	TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 499.400,01
	SALDO a seguito della regolarizzazione	€ 481.047,96

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Piombo

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

RILIEVI E CONCLUSIONI

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 30-09-2021, pari a € 1.035,36.

CONTROLLI CASSA ECONOMO

- 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.