

## 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. 4/2020 del 12.05.2020**

Il giorno 12 del mese di maggio dell'anno 2020 alle ore 10,00 presso il comune di San Maurizio Canavese la sottoscritta procede alla verifica periodica di cassa al 31-12.2019 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 :**

Nell'anno 2019 sono state emesse numero 2781 reversali numerate da 1 a 2781, per l'ultimo periodo si verificano con estrazione casuale le seguenti:

- n. 100 del 2-2-2019 intestata a diversi di € 72,83, relativa all'incasso dell'addizionale provinciale su ruolo TARI anno 2015;
- n. del 2008 del 25-9-2019 intestata alla Ditta Nova Aeg SpA di € 18,96, relativa al versamento IVA split payment del mandato 2241 ;
- n. del 2781 del 31-12-2019 intestata a Agenzia delle Entrate Riscossione di € 632,03, relativa a incassi ruoli sanzioni codice della strada anno 2014

#### **Mandati:**

Nell'anno 2019 sono stati emessi numero 2938 mandati numerati dal 1 a 2938, per l'ultimo periodo si verificano con estrazione casuale i seguenti mandati:

- n. 1000 del 2-5-2019 intestato alla Società Metropolitana Acque di Torino di € 625,34 per pagamento fattura n. 1900004766-PA del 28-3-2019 relativa a fornitura acqua per il periodo 18-9-2018 / 15-3-2019;
- n. 2000 del 21-8-2019 intestato a Tesoreria Provinciale dello Stato di € 277,85 per versamento ritenute fondo di previdenza e credito a carico dei dipendenti per il mese di agosto;
- n. 2867 del 13-12-2019 intestato alla ditta Vittone scavi SRL di € 745,63 per pagamento fattura 62 del 10-10-2019 relativa a lavori di asfaltatura strade comunali.

### ADEMPIMENTI FISCALI

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

La liquidazione periodica mese di novembre evidenzia un saldo a debito di € 2.434,15 versato in data 16-12-2019

La liquidazione periodica mese di dicembre evidenzia un saldo a debito di € 3.312,29 versato in data 16-1-2020.

Con mandato n. 2786 del 10-12-2019 si è provveduto a versare l'acconto dell'IVA pari a € 6.281,72. La quietanza di versamento porta la data del 24-12-2019.

### 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 ad 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 31.12.2018 è di euro 1.736.845,69 ed è determinato da:

Verifica di cassa al 31-12-2019

<b>A) SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE</b>	
<b>ENTRATE</b>	
FONDO CASSA AL 01.01.2019	1.736.845,69
REVERSALI RISCOSE	8.230.083,31
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	0,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>9.966.929,00</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI PAGATI	8.563.189,20
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0,00
MANDATI DA PAGARE	0,00
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>8.563.189,20</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>	<b>1.403.739,80</b>
<b>B) SITUAZIONE PRESSO la contabilità dell'Ente</b>	
<b>ENTRATE</b>	
FONDO CASSA AL 01.01.2019	1.736.845,69
REVERSALI EMESSE DAL N. 1 AL N. 2781	8.230.083,31
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>9.966.929,00</b>
<b>SPESE</b>	
MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2.938	8.563.189,20
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>8.563.189,20</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>	<b>1.403.739,80</b>
<b>C) RAFFRONTO SALDI RISULTANTI</b>	
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE	1.403.739,80
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE	1.403.739,80
<b>DIFFERENZA DA RACCORDARE</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RICONCILIAZIONE</b>	
FONDO CASSA PRESSO IL COMUNE alla data del 31-12-2019	1.403.739,80

- 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.

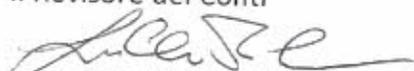
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente.

## RILIEVI E CONCLUSIONI

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

La seduta è chiusa alle ore 11,00

Il Revisore dei Conti

  
Dott. Luisella Vallosio