

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 16/04/2021

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2021

VERBALE N. 11 bis /2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 16 del mese di aprile, alle ore 17,00, il Revisore dei Conti, nominato per il triennio 2019/2022 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 in data 20/05/2019; procede alla verifica ordinaria di cassa ed al controllo di reversali e mandati, selezionati a campione alla data del 31/03/2021, come previsto dagli art. 223 e 239 del D. Lgs 18/08/2000, 267 del TUEL.

Si effettua la verifica di cassa in corrispondenza con i dati ufficiali trasmessi mensilmente dalla tesoreria.

Il prospetto della verifica di cassa al 31/03/2021 è comprensivo dei dati della contabilità del Tesoriere(Istituto Bancario Intesa San Paolo SPA), dei dati della contabilità del Comune e della riconciliazione con il saldo del Tesoriere.

Il fondo iniziale di cassa al 01/01/2021 del Comune è maggiore rispetto al fondo iniziale del tesoriere per € 233,51 ascrivibile alla gestione del tesoriere precedente Unicredit SPA come è già stato evidenziato nel rendiconto 2018 trasmesso alla corte dei conti. Tale differenza quindi permane anche alla data del 31/03/2021 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/03/2021

Comune di Carignano

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		4.434.145,77
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/03/2021 su Ordinativi	1.385.887,03	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2021 su Mandati	1.844.943,25	
Fondo di Cassa al 31/03/2021		3.975.089,55

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		4.434.379,28
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 31/03/2021	1.429.595,13	
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 31/03/2021	1.980.731,26	
Saldo Contabile al 31/03/2021		3.883.243,15

Riconciliazione

Saldo Contabile	3.883.243,15
Reversali emesse e non riscosse (-)	43.708,10
Mandati emessi non pagati (+)	135.788,01
Provisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Provisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/03/2021	3.975.323,06

Il revisore quindi procede alla verifica di reversali e mandati mediante campionamento a sorteggio tra quelli del bimestre febbraio/marzo 2021.

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 210 del 08/02/2021 "Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 313" di € 710,27
- n. 289 del 17/02/2021 "- DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA'.ELETTRONICHE - MESE DI GENNAIO 2021 - N. 45* EURO 5,15 - (Quietanza 20) - RENDICONTO INCASSI N. 3/2021" di € 231,75
- n. 479 del 10/03/2021 "DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO" di € 510,00

Dall'esame delle suddette reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

- n. 362 del 10/02/2021 "Pagamento Fatt. n. 1/PA del 29/01/2021 - FORNITURA DI MATERIALE INERTE - SOGG. IVA" di € 3.857,64
- n. 562 del 10/03/2021 "Pagamento Fatt. n. 43 del 26/02/2021 - SANIFICAZIONE DEGLI SCUOLABUS COMUNALI PER IL CONTENIMENTO DELLA DIFFUSIONE DEL COVID 19 MESE DI FEBBRAIO 2021- SOGG. IVA COMM.LE" di € 1.659,20
- n. 630 del 22/03/2021 "LIQUIDAZIONE SUSSIDIO ECONOMICO ADDETTI AL PROGETTO "SOLIDARIETA' A CARIGNANO" RELATIVO AL MESE DI FEBBRAIO 2021, SU STIP. MARZO 2021." di € 1.500,00

Dall'esame dei suddetti mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Il revisore quindi procede al controllo degli altri fatti di gestione e rileva che è stata versata mensilmente l'IVA derivante dall'operazione di Split Payment:

in data 13/01/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di dicembre 2020 di € 87.199,90

in data 08/02/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di gennaio 2021 di € 30.484,60

in data 10/03/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di febbraio 2020 di € 68.016,27

In data 13/01/2021 sono stati inviati alla BDAP i dati relativi al Bilancio di previsione 2021/2023

In data 16/02/2021 è stata versato il premio INAIL 2020/2021 di € 12.063,72

in data 24/03/2021 sono state inviate le CU 2021 relative al personale dipendente e gli autonomi

L'Organo di Revisione
Dott. Monge Gianluca

