

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 22/07/2021

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2021

VERBALE N. 18 bis /2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 22 del mese di luglio, alle ore 17,50, 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 30/06/2021, 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 30/06/2021 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 30/06/2021 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/06/2021

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 30/06/2021 su Ordinativi	2.982.543,01	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2021 su Mandati	3.903.585,60	
Fondo di Cassa al 30/06/2021		3.513.103,18

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		4.434.379,28
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 30/06/2021	3.687.238,87	
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 30/06/2021	4.089.682,75	
Saldo Contabile al 30/06/2021		4.031.935,40

Riconciliazione

Saldo Contabile	4.031.935,40
Reversali emesse e non riscosse (-)	704.695,86
Mandati emessi non pagati (+)	186.097,15
Provisori di Entrata da Regolarizzare (+)	0,00
Provisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 30/06/2021	3.513.336,69

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

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 921 del 21/05/2021 "VERSAMENTI F24***COD.CAT. B777 - TASI anni pregressi" di € 1.956,72
- n. 1002 del 01/06/2021 "Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) - CANONE UNICO - VERSAMENTI PAGOPA" di € 96,00
- n. 1174 del 22/06/2021 "RITENUTE SOCIALI SU STIPENDI E COMPENSI - Mese di GIUGNO 2021." di € 8.761,76

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

Mandati:

- n. 1001 del 17/05/2021 "Pagamento Fatt. n. S00043 del 30/04/2021 - FORNITURA MATERIALE DA FERRAMENTA ED ELETTRICO - SOGG. IVA" di € 324,12
- n. 1121 del 08/06/2021 "Pagamento Fatt. n. 211901135300 del 25/05/2021 - FATTURA FORNITURA GAS NATURALE MESE DI APRILE 2021 - SOGG. IVA" di € 6.000,00
- n. 1210 del 22/06/2021 "VERSAMENTO CONTRIBUTI CPDEL-INADEL-TFR-FONDO PREVIDENZA CREDITO- A CARICO PERSONALE DIPENDENTE, SU STIPENDI E COMPENSI Mese di GIUGNO 2021." di € 8.463,88

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 09/04/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di marzo 2021 di € 42.558,27

in data 10/05/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di aprile 2021 di € 26.569,19

in data 14/06/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di maggio 2020 di € 34.199,04

L'Organo di Revisione
Dott. Monge Gianluca

