

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 05/10/2021

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2021

VERBALE N. 23/2021

L'anno duemilaventuno, il giorno cinque del mese di ottobre, alle ore 11.00, 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 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 30/09/2021 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 30/09/2021 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/09/2021

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 30/09/2021 su Ordinativi	6.115.045,20	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2021 su Mandati	6.214.017,07	
Fondo di Cassa al 30/09/2021		4.335.173,90

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		4.434.379,28
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 30/09/2021	6.115.045,20	
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 30/09/2021	6.275.511,67	
Saldo Contabile al 30/09/2021		4.273.912,81

Riconciliazione

Saldo Contabile	4.273.912,81
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi non pagati (+)	61.494,60
Provisori di Entrata da Regolarizzare (+)	0,00
Provisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 30/09/2021	4.335.407,41

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

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 1450 del 03/08/2021 "ASSEGNAZIONI FONDI AI COMUNI ITALIANI PER PROMUOVERE PIATTAFORME ABILITANTI SPID , PAGOPA E APP IO - ACCONTO 20% DEL CONTRIBUTO ASSEGNATO" di € 1.590,00
- n. 1723 del 09/09/2021 "PAG DIRITTI CIMITERIALI PER TUMULAZIONE SALMA DI VALSANIA FELICITA IN LOCULO" di € 270,00
- n. 1745 del 22/09/2021 "Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1820 (Articolo 6130 / 17 / 1)" di € 1.449,68

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

Mandati:

- n. 1523 del 04/08/2021 "Pagamento Fatt. n. 95 PA del 30/06/2021 - MANUTENZIONE PRESID ANTINCENDIO ANNO 2021. CIG: ZF931BC651 - SOGG. IVA" di € 3.645,70
- n. 1659 del 23/08/2021 "COMPENSO MENSILE SPETTANTE AL PERSONALE TIROCINANTE, Periodo 15.7-17.08.2021, SU STIPENDI DEL MESE DI AGOSTO 2021." di € 1.250,00
- n. 1811 del 21/09/2021 "Pagamento Fatt. n. PA-396 del 10/09/2021 - SERVIZI POSTALI MESE DI AGOSTO 2021 - SOGG. IVA" di € 3.200,32

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 12/07/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di giugno 2021 di € 32.028,14

in data 03/08/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di luglio 2021 di € 62.327,83

in data 09/09/2021 versamento Iva su fatture pagate nel mese di agosto 2021 di € 19.804,22

L'Organo di Revisione
Dott. Monge Gianluca

