

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 28/01/2021

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2020

VERBALE N. 3/2020

L'anno duemilaventuno, il giorno ventotto del mese di gennaio, alle ore 11.30, 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 30/09/2020, come previsto dagli art. 223 e 239 del D. Lgs 18/08/2000, 267 del TUEL.

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

Il prospetto della verifica di cassa al 31/12/2020 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 01/01/2020 del Comune è maggiore rispetto al fondo iniziale del tesoriere per € 223,51 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 31/12/2020 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/12/2020

**Comune di Carignano**

**Contabilità del Tesoriere**

	Importi	
	Parziali	Totale
<b>Fondo di Cassa al 01/01/2020</b>		3.312.787,63
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2020 su Ordinativi	8.667.985,27	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2020 su Mandati	7.546.627,13	
<b>Fondo di Cassa al 31/12/2020</b>		<b>4.434.145,77</b>

**Contabilità del Comune**

	Importi	
	Parziali	Totale
<b>Fondo di Cassa al 01/01/2020</b>		3.313.021,14
Reversali Emesse dal 01/01/2020 al 31/12/2020	8.701.053,71	
Mandati Emessi dal 01/01/2020 al 31/12/2020	7.680.836,87	
<b>Saldo Contabile al 31/12/2020</b>		<b>4.333.237,98</b>

**Riconciliazione**

Saldo Contabile	4.333.237,98
Reversali emesse e non riscosse (-)	33.068,44
Mandati emessi non pagati (+)	134.209,74
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
<b>Saldo di Conciliazione al 31/12/2020</b>	<b>4.434.379,28</b>

Il revisore quindi procede alla verifica di reversali e mandati mediante campionamento a sorteggio tra quelli del trimestre ottobre-dicembre 2020.

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 1638 del 13/10/2020 "SANZIONI AMMINISTRATIVE VIGILI URBANI - C/C POSTALE - E/C MESE DI SETTEMBRE 2020 - SALDO" DI € 122.827,60
- N. 1869 del 13/11/2020 "INGIUNZIONE ICI / IMU : LIBERATORE CLAUDIA RATA MENSILE INGIUNZIONE 87 2019 - 4^ RATA" di € 287,40
- n. 2150 del 16/12/2020 "PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI: TRASPORTO SALME" di € 630,00

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

Mandati:

- n. 1740 del 19/10/2020 "Pagamento Fatt. n. 102/A del 16/09/2020 - CONVENZIONE TRA L'ASL TO5, IL COMUNE DI CARIGNANO E L'OPERA PIA FACCIÒ FRICHERI PER LA GESTIONE DI ATTIVITA' AMMINISTRATIVE DELLA SEDE DI VIA CARA DE CANONICA 6 - SOGG. IVA" di € 3.220,80
- n. 1902 del 06/11/2020 "Pagamento Fatt. n. 0002103622 del 30/09/2020 - COMPENSO RISCOSSIONE ICP DPA 3 TRIM. 2020 - SOGG. IVA" di € 642,85
- n. 2250 del 21/12/2020 "Pagamento Fatt. n. 3/PA del 17/12/2020 - FORNITURA PANCHINE IN LEGNO PER SCUOLA DELL'INFANZIA - SOGG. IVA" di € 805,20

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 13/10/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di settembre 2020 di € 20.445,91

in data 11/11/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di ottobre 2020 di € 25.765,84

in data 14/12/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di novembre 2020 di € 90.685,10

L'Organo di Revisione  
Dott. Monge Gianluca

