

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 12/11/2020

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2020

VERBALE N. 18/2020

L'anno duemilaventi, il giorno dodici del mese di novembre, alle ore 10.00, il Revisore dei Conti, nominato per il triennio 2019/2021 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 30/09/2020 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 30/09/2020 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/09/2020

Comune di Carignano

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2020		3.312.787,63
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/09/2020 su Ordinativi	4.799.868,15	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2020 su Mandati	4.641.406,03	
Fondo di Cassa al 30/09/2020		3.471.249,75

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2020		3.313.021,14
Reversali Emesse dal 01/01/2020 al 30/09/2020	4.805.821,42	
Mandati Emessi dal 01/01/2020 al 30/09/2020	4.816.269,84	
Saldo Contabile al 30/09/2020		3.302.572,72

Riconciliazione

Saldo Contabile	3.302.572,72
Reversali emesse e non riscosse (-)	5.953,27
Mandati emessi non pagati (+)	174.863,81
Provisori di Entrata da Regolarizzare (+)	0,00
Provisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 30/09/2020	3.471.483,26

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

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 1046 del 08/07/2020 "DONAZIONE AL FINE DI CONTRIBUIRE ALLE INIZIATIVE DI SOLIDARIETA' EMERGENZA COVID – 19" DI € 4.000,00
- N. 1395 del 24/08/2020 "RITENUTE SOCIALI SU STIPENDI E COMPENSI Mese di AGOSTO 2020." di € 8.551,85
- n. 1463 del 17/09/2020 "DIRITTI DI SEGRETERIA E SCRITTURAZIONE ATTO DI APPALTO INTERVENTO PER MESSA IN SICUREZZA SOLAI SCUOLA MEDIA B. ALFIERI - ATTO P.A. - REP.N. 5391 - SANTOLI SRL" di € 1.368,38

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

Mandati:

- n. 1225 del 20/07/2020 "QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL CISA 31 LIQUIDAZIONE 2 TRIM. 2020." di € 67.236,50
- n. 1400 del 24/08/2020 "INDENNITA' DI RISCHIO SU STIPENDI DEL Mese di AGOSTO 2020." di € 90,00
- n. 1582 del 24/09/2020 "FATTURE PER SERVIZIO DI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA MESE DI LUGLIO 2020 - SOGG. IVA" di € 870,69

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 13/07/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di giugno 2020 di € 6.654,67

in data 04/08/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di luglio 2020 di € 63.682,75

in data 08/09/2020 versamento Iva su fatture pagate nel mese di agosto 2020 di € 21.911,01

in data 11/09/2020 è stato inviato il modello 770/2020 periodo di imposta 2019 (prot. n. 20091112175143656)

L'Organo di Revisione
Dott. Monge/Gianluca

