

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI RELATIVO ALLA

SEDUTA DEL 23/07/2020

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2020

VERBALE N. 18 /2020

L'anno duemilaventi, il giorno 23 del mese di luglio, alle ore 11:30, 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 30/06/2020, 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 30/06/2020 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 30/06/2020 come evidenziato nel prospetto che segue:

Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/06/2020

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 30/06/2020 su Ordinativi	2.262.478,44	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2020 su Mandati	2.886.369,06	
Fondo di Cassa al 30/06/2020		2.688.897,01

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2020		3.313.021,14
Reversali Emesse dal 01/01/2020 al 30/06/2020	2.326.475,10	
Mandati Emessi dal 01/01/2020 al 30/06/2020	3.020.314,60	
Saldo Contabile al 30/06/2020		2.619.181,64

Riconciliazione

Saldo Contabile	2.619.181,64
Reversali emesse e non riscosse (-)	63.996,66
Mandati emessi non pagati (+)	133.945,54
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 30/06/2020	2.689.130,52

Il revisore quindi procede alla verifica di reversali e mandati mediante campionamento a sorteggio tra quelli del bimestre maggio/giugno 2020.

Ed in particolare:

Reversali:

- n. 746 del 11/05/2020 STORNO E RIACCREDITO BONIFICI PER CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO - VED. IMP. N.282/2020 DI € 1.255,00
- N. 876 del 08/06/2020 "PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI: TRASPORTO SALME" di € 210,00
- n. 920 del 11/06/2020 "CORRISPETTIVI CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE ANNO 2020 - PERIODO : 01/05/2020 - 15/05/2020 (euro 251,85 :n. 15 cie *€ 16,79) e 16/05/2020 - 31/05/2020 - N.20 cie * € 16,79 (euro 268,64)- RENDICONTO INCASSI N. 7/2020" di € 520,49

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

Mandati:

- n. 830 del 18/05/2020 "Pagamento Fatt. n. 5600000536 del 10/04/2020 - IMPIANTO DI CONNETTIVITA' INTERNET PUBBLICA. SERVIZIO "COPERTURA WI-FI DEL TERRITORIO" EROGATO DAL CSI PIEMONTE PER L'ANNO 2020 - SOGG. IVA" di € 402,60
- n. 900 del 27/05/2020 "VERSAMENTO RITENUTE ERARALI SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI € 5.164,00 E SU CONTRIBUTI € 72,00 - Mese di MAGGIO 2020." di € 5.236,00
- n. 1017 del 22/06/2020 "Pagamento Quota Interessi - Istituto Credito Sportivo - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)" di € 432,43

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 07/04/2020 versamento lva su fatture pagate nel mese di marzo 2020 di € 22.679,77

in data 11/05/2020 versamento lva su fatture pagate nel mese di aprile 2020 di € 21.397,82

in data 09/06/2020 versamento lva su fatture pagate nel mese di maggio 2020 di € 11.328,71

in data 05/3/2020 sono state inviate le CU 2020 relative al personale dipendente

in data 30/06/2020 sono state inviate le CU 2020 relative agli autonomi

L'Organo di Revisione
Dott. Monge Gianluca

