

COMUNE DI LEINI

Provincia di Torino

VERBALE N. 39 DEL 20/10/2020

Il giorno 20/10/2020 alle ore 10:30 il Collegio dei Revisori del comune di Leini, composto da: Rag. Gianna Curacanova - presidente, dott. Nicola Tattoli e dott.ssa Paola Augusta Stella – componenti del collegio, in via telematica si sono riuniti per effettuare la verifica di cassa.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2020

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2020 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	5.511.579,49
Situazione presso il Comune	3.509.458,25
Differenza da raccordare	2.002.121,24

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30.06.2020 n.1831

- mandati emessi al 30.06.2020 n. 2057

Il servizio di tesoreria è affidato a Unicredit Banca S.p.A.

La conciliazione della tesoreria è evidenziata nei prospetti allegati (All.to A).

Il collegio ha verificato alcuni mandati e reversali relativi al secondo trimestre a campione, prelevandone uno ogni trecento + 1: di seguito si riportano quelli oggetto di verifica.

MANDATI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
1093	Liquidazione FT. N. 0002109461 DEL 29.02.2020 RELATIVA ALLA FORNITURA DI BLOCCHI DI PREAVVISI NUMERATI	755,00
1393	Liquidazione FT. 2 DEL 3/2/2020 RELATIVA AD INTERVENTI SUL TERRITORIO PER AREE VERDI	466,29
1694	IMPORTO LORDO INDENNITA' SPETTANTE AL PERSONALE DEL SERVIZIO MESSI - MESE DI MAGGIO 2020	124,62
1995	IMPORTO RELATIVO AGLI ASSEGNI PER NUCLEO FAMILIARE SPETTANTE AL PERSONALE DEL SERVIZIO CONTABILITA' - MESE DI GIUGNO 2020	185,95

1


2057	COMUNE DI LENI - CORRISPETTIVO PER IL RILASCIO DI N. 122 CARTE D'IDENTITA' ELETTRONICHE - PERIODO 1/5/2020 - 31/5/2020 (CAPO X- CAP 3746)	2.048,38
------	---	----------

REVERSALI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
914	INCASSO RETTA DOVUTA PER DEGENZA C/O CASA DI RIPOSO CAPIRONE - MESE DI MARZO 2020	1.302,00
1214	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1435	477,33
1515	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1727	184,80
1816	INCAMERAMENTO ERRATO VERSAMENTO SUL C/C POSTALE 1030741217 DEDICATO AL RECUPERO RISCOSSIONE COATTIVA DA PARTE DEL TERZO DEBITORE A SEGUITO ESECUZIONI PROMOSSE DAL CONCESSIONARIO (SOC. SO.G.E..T S.P.A.)	1.856,01
1831	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 2054	2.426,41

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI :

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 30.06.2020 e dei riversamenti in tesoreria. Le risultanze di tale verifica sono evidenziate nei prospetti allegati. (All. B).

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI**a) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI**

II trimestre 2020 agente contabile interno Rag. Cannamela.

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del II trimestre è stato approvato con determina n. 404 del 28.07.2020. Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel trimestre. La responsabile ha altresì determinato lo scarico dei buoni economali. La documentazione è tenuta agli atti.

Il Collegio prende atto che la cassa al 29.06.2020, ultimo giorno di apertura, risulta essere pari a euro 5.281,60.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato da apposito regolamento.

A partire dal 2018 per la riscossione dei proventi di refezione scolastica il Comune si avvale di agenti contabili esterni i quali sono monitorati mensilmente, in modo che anche il versamento nelle casse dell'Ente avvenga sistematicamente ed in termine ravvicinato al controllo.

2
B
/

Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980

Gli incassi aprile – giugno risultano i seguenti:

Gli incassi di aprile : esercizio chiuso

Gli incassi di maggio sono pari a € 1.112,55 provv. 2351 del 25.06.2020 regolarizzato 27.07.2020

Gli incassi di giugno sono pari a € 5.478,39 provv. 3036 del 03.08.2020 regolarizzato 17.09.2020

Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

Gli incassi aprile – giugno risultano i seguenti:

Gli incassi di aprile : esercizio chiuso

Gli incassi di maggio : esercizio chiuso

Gli incassi di giugno sono pari a € 493,73 provv. 2740 del 23.07.2020 regolarizzato 06.08.2020

Bar Tabaccheria Master REA TO 1055793

Gli incassi aprile – giugno risultano i seguenti:

Gli incassi di aprile sono pari a € 264,64 provv. 1825 del 12.05.2020 regolarizzato 04/06/2020

Gli incassi di maggio sono pari a € 2.240,41 provv. 2169 del 09.06.2020 regolarizzato 27/07/2020

Gli incassi di giugno sono pari a € 1.311,25 provv. 2608 del 10.07.2020 regolarizzato 06/08/2020

VERSAMENTI FISCALI CONTRIBUTIVI. ADEMPIMENTI IVA

*** Split payment:**

Il Collegio verifica a campione la contabilizzazione della Iva split payment e i versamenti fiscali effettuati dall'Ente. La procedura in essere prevede: estrazione dei mandati eseguiti nel mese – verifica ed eliminazione dei dati relativi ai mandati per i pagamenti commerciali – esame carte di quadratura.

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	DATA
Aprile 2020	85.439,65	85.439,65	12.05.2020
Maggio 2020	41.005,66	41.005,66	11.06.2020
Giugno 2020	52.929,04	52.929,04	13.07.2020

Gli importi risultano regolarmente versati come da F24 conservati agli atti.

*** Iva commerciale**

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	DATA
Aprile 2020	6.922,20	6.922,20	15.05.2020
Maggio 2020	4.022,41	4.022,41	15.06.2020
Giugno 2020	7.792,49	7.792,49	14.07.2020

Gli importi risultano regolarmente versati come F24 conservati agli atti

*** versamenti fiscali contributivi**

Gli stipendi e le liquidazioni dei compensi sono elaborati da soggetto esterno ENTI SERVICE che mensilmente comunica importi da versare ai fini fiscali e contributivi. Gli importi versati ne 2° trimestre 2020 sono pari a:

- € 98.487,73 periodo di riferimento aprile;
- € 91.247,14 periodo di riferimento maggio;
- € 98.129,03 periodo di riferimento giugno.

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Dichiarazioni fiscali

Il collegio dà atto di aver ricevuto copia d'invio delle seguenti dichiarazioni:

Comunicazione periodica IVA relativa al 2° trimestre trasmessa il 08.09.2020 identificativo n. 265611533

Controllo di regolarità amministrativa

Il Collegio dà atto che in data 10.09.2020 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità amministrativa relativo al 2° trimestre 2020 dal quale emerge che sono stati esaminati 45 Atti e non risultano atti difformi

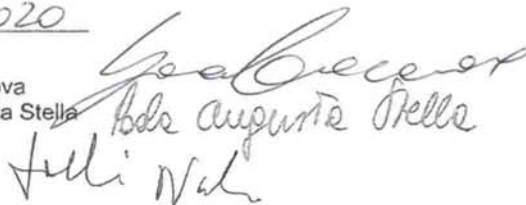
”.

Allegati:

- A) Prospetto conciliazione Comune / tesoreria
- B) Prospetto conti correnti postali / reversali emesse
- C) Prospetto Economato

Leini, 20/10/2020

Rag. Gianna Curacanova
Dott. ssa Paola Augusta Stella
Dott. Nicola Tattoli



VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2020

A)

VERIFICA DI CASSA		Tesoriere s.do Cassa di fatto	Comune saldo cassa	Differenza
fondo di cassa al 01/01/2020		5.164.132,27	5.164.132,27	
reversali emesse	5.991.305,86		5.991.305,86	
reversali riscosse		5.938.913,83		
incassi in attesa di reversali		2.013.639,14		
totali		13.116.685,24	11.155.438,13	
mandati emessi	7.645.796,84		7.645.796,84	183,04
mandati pagati		7.479.601,96		
pagamenti da regolarizzare con mandati		125.503,79		
		7.605.105,75		
Fondo cassa al 30/06/2020		5.511.579,49	3.509.458,25	

Conciliazione

incassi tesoriere	7.952.552,97
incasso ente	5.991.305,86
	1.961.247,11
Pagamento tesoriere	7.605.105,75
Pagamento ente	7.645.979,88
	-40.874,13
Differenza	2.002.121,24

A

B 5

B)

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI

TRIBUTI

C/C n.	Tipologia versamenti	Saldo al 30.06.2020	Reversali n.	Importo tot. Reversali da prelevare	Reversali n.	Importo tot. Reversali da prelevare	Reversali n.	Importo tot. Reversali da prelevare
1030741217	RISCOSSIONE COATT.	86.608,61	n.1545 del 25.05.2020	1.632,00	Dalla n. 1785 alla n. 1814 del 25.06.2020	40.610,03	n. 1815 del 25.06.2020	755,20
24042285	TAR SU	1.334,70						
12686143	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	8.135,05	Dalla n.1467 alla n.1474 del 19.05.2020	19.005,22				
40527103	I.C.I.	1.844,51						
12661104	SERVIZIO PUBBLICITA' AFFISSIONI	7.933,87	Dalla n.1463 alla n. 1466 del 19.05.2020	66.288,35				

SALDO CONTO CORRENTI POSTALI

C/C N.	Tipologia versamenti	Saldo al	Reversali n.	Importo del versamento su c/c Tesoreria	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria
30831101	Servizio di Tesoreria	4.700,61				
86622040	Addizionale c.le IRPEF Ruoli emessi da ag. Entrate	2.650,56				
10042109	Proventi concessioni edilizie	1.231,05				
11981107	Polizza municipale - sanzione codice strada	17.887,30				

C)

ECONOMATO

CONTO CORRENTE BANCARIO	TIPOLOGIA VERSAMENTI	SALDO AL 30.06.2020	
978199	SERVIZIO ECONOMATO	22.349,43	
QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA
n.1541 del 20.04.2020	1.056,68	n.1848 del 15.05.2020	594,90
QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA
n.1847 15/05/2020	2.734,87	n.2166 del 09/06/2020	4.822,93
QUIETANZA	VERSAMENTO C/C TESORERIA	QUIETANZA	VERSAMENTO SUL C/C TESORERIA
n.2280 del 19/06/2020	4.243,18	n.2523 del 02/07/2020	6.649,75



