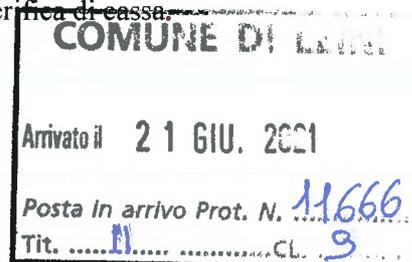


## VERBALE N. 59 DEL 18/06/2021

Il giorno 18/06/2021 alle ore 12,30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini, composta da: Rag. Gianna CURACANOVA – presidente, Dott. Nicola TATTOLI e la Dott.ssa Paola Augusta STELLA - componenti del collegio, si sono recati presso la sede del Comune di Leini per effettuare la verifica di cassa. Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.



### VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2021

### VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2021 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto del tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	5.664.909,59
Situazione presso il Comune	4.399.659,75
Differenze da raccordare	1.265.249,84

### Da scritture contabili:

- **Reversali** emesse al 31.03.2021 n. 900
- **Mandati** emessi al 31.03.2021 n. 1188

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 primo trimestre a campione, prelevandone uno ogni trecento + 1: di seguito si riportano quelli oggetto di verifica.

### MANDATI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
01	Ft. 1177/10 del 16.12.2020 relativa al servizio di formazione giuridica in ambito di gestione del personale con supporto all'ufficio	1.850,00
300	Liquidazione spese economali relative al IV° trimestre 2020	97,46
601	Liquidazione indennità di carica agli amministratori – mese di Gennaio 2021	9.970,22
902	Ft. 000022-PA del 28.02.2021 relativa alle utenze teleriscaldamento c/o biblioteca – Febbraio 2021	491,44
1188	Ft. 66/PA del 21.01.2021 relativa alla fornitura di guida e modulistica digitale "pola, smart working"	56,73

### REVERSALI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
01	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n. 1	407,00
300	Incasso proventi dei servizi per l'infanzia (asilo nido) A.S. 2020/2021 – Periodo Sett-Dic 2020 – Gennaio 2021	4.615,59
601	Rimborso spese utenze su contratto di locazione medici di base presso poliambulatorio di via Volpiano,38 – Febbraio 2021	78,96
900	Incameramento recupero evasione tributaria IMU anni 2014 e 2015 – Primula Costruzioni come da atto transattivo – 16° rata	3.285,87

B

★

Sp

## **SALDO CONTI CORRENTI POSTALI e BANCARI:**

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali e del c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 31.03.2021 e dei riversamenti in tesoreria. Le risultanze di tale verifica sono evidenziate nei prospetti allegati. (All.to B).

## **CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI**

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

I trimestre 2021 agente contabile interno Rag. Cannamela.

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del I trimestre è stato approvato con la determina n. 239 del 14.04.2021. 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 17/06/2021, ultimo giorno di apertura, risulta essere pari a euro 3.394,31; si è provveduto alla verifica fisica della stessa, i conteggi vengono conservati agli atti.

### **b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI**

Il Servizio economato è disciplinato dall'apposito regolamento.

A partire dal 2018 per la riscossione dei proventi della 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.

Bar San Giacomo di Piro Rosetta REA TO 1112980

Gli incassi di ottobre sono pari a € 8.876,75 provv. 5182 del 14.12.2020 regolarizzato 31.12.2020

Gli incassi di novembre sono pari a € 10.009,63 provv. 5182 del 14.12.2020 regolarizzato 31.12.2020

Gli incassi di dicembre sono pari a € 18.708,17 provv. 331 del 18.01.2021 regolarizzato 08.02.2021

Gli incassi di Gennaio sono pari a € 18.199,99 provv. 844 del 06.02.2021 regolarizzato il 02.03.2021

Gli incassi di Febbraio sono pari a € 17.270,27 provv. 1402 del 19.03.2021 regolarizzato il 01.04.2021

Gli incassi di Marzo sono pari a € 8.552,09 provv. 1705 del 08.04.2021 regolarizzato il 03.05.2021

Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

Gli incassi di ottobre sono pari a € 1.500,00 provv. 5264 del 16.12.2020 regolarizzato 29.12.2020

Gli incassi di novembre sono pari a € 517,97 provv. 5263 del 16.12.2020 regolarizzato 31.12.2020

Gli incassi di dicembre sono pari a € 4.914,45 provv. 192 del 12.01.2021 regolarizzato 01.02.2021

Gli incassi di Gennaio sono pari a € 7.652,55 provv. 797 del 11.02.2021 regolarizzato il 02.03.2021

Gli incassi di Febbraio sono pari a € 2.848,91 provv. 1273 del 12.03.2021 regolarizzato il 01.04.2021

Gli incassi di Marzo sono pari a € 1.803,91 provv. 1838 del 20.04.2021 regolarizzato il 03.05.2021

Bar Tabaccheria Master REA TO 1055793

Gli incassi di ottobre sono pari a € 5.981,29 provv. 4628 del 10.11.2020 regolarizzato 30.12.2020

Gli incassi di novembre sono pari a € 12.223,63 provv. 5190 del 15.12.2020 regolarizzato 31.12.2020

Gli incassi di dicembre sono pari a € 18.093,64 provv. 134 del 12.01.2021 regolarizzato 01.02.2021

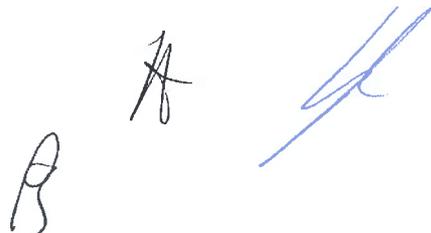
Gli incassi di Gennaio sono pari a € 12.193,21 provv. 774 del 10.02.2021 regolarizzato il 01.03.2021

Gli incassi di Febbraio sono pari a € 13.238,18 provv. 1242 del 09.03.2021 regolarizzato il 01.04.2021

Gli incassi di Marzo sono pari a € 7.218,44 provv. 1770 del 13.04.2021 regolarizzato il 03.05.2021

## **VERSAMENTI FISCALI CONTRIBUTIVI , ADEMPIMENTI IVA**

\* Split Payment:



Il Collegio verifica a campione la contabilizzazione dell'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
Ottobre 2020	113.067,40	113.067,40	13.11.2020
Novembre 2020	93.926,34	93.926,34	07.12.2020
Dicembre 2020	110.257,33	110.257,33	15.01.2021
Gennaio 2021	83.622,19	83.622,19	12.02.2021
Febbraio 2021	83.472,13	83.472,13	10.03.2021
Marzo 2021	58.973,80	58.973,80	13.04.2021

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

**\* Iva commerciale:**

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	DATA
Ottobre 2020	13.940,69	13.940,69	12.11.2020
Novembre 2020	2.759,03	2.759,03	09.12.2020
Acc.to IVA 2020	19.636,00	19.636,00	22.12.2020
Dicembre 2020	credito 5.967,95	-	
Gennaio 2021	credito 3.023,11	-	
Febbraio 2021	14.798,14	14.798,14	15.03.2021
Marzo 2021	15.821,04	15.821,04	15.04.2021

Gli importi risultano regolarmente versati come da 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 a fini fiscali e contributivi. Gli importi versati nel 4° trimestre 2020 e nel 1° trimestre 2021 sono pari a:

PERIODO	DOVUTO	VERSATO	DATA
Ottobre 2020	104.962,98	104.962,98	12.11.2020
Ottobre 2020	197,61	197,61	16.11.2020
Novembre 2020	101.246,31	101.246,31	10.12.2020
Novembre 2020	360,60	360,60	15.12.2020
Dicembre 2020	200.099,55	200.099,55	15.01.2021
Dicembre 2020	342,24	342,24	15.01.2021
Gennaio 2021	102.340,65	102.340,65	15.02.2021 e 16.02.2021
Febbraio 2021	100.616,89	100.616,89	12.03.2021
Marzo 2021	97.234,42	97.234,42	97.234,42

**ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA**

**Dichiarazioni fiscali**

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

Comunicazione periodica IVA n. 277538171 relativa al 4° trimestre 2020 trasmessa il 23/02/2021

Comunicazione periodica IVA n. 284092424 relativa al I° trimestre trasmessa il 27/05/2021

Dichiarazione annuale IVA anno 2020 n. 21042015401967968 trasmessa il 20/04/2021

Certificazione Unica 2021 anno 2020 prot. 21030817250949503 da n. 001221 a n. 001386 trasmesse il 08/03/2021

### **Controllo regolarità amministrativa**

Il Collegio dà atto che in data 22/02/2021 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità amministrativa relativo al 4° trimestre 2020 dal quale emerge che sono stati esaminati 78 Atti, non risultano atti difformi ma 4 atti con opportunità di miglioramento e in data 21/05/2021 quello relativo al 1° trimestre 2021 dal quale emerge che sono stati esaminati 59 Atti, non risultano atti difformi ma 2 atti con opportunità di miglioramento.

### **Allegati:**

- A) Prospetto di conciliazione Comune/Tesoreria
- B) Prospetto conti correnti postali/reversali emesse
- C) Prospetto economato

Leini, 18/06/2021

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

