

VERBALE N. 80 DEL 25/01/2022

Il giorno 25/01/2022 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini, composta da: Rag. Gianna CURACANOVA – il presidente, Dott. Nicola TATTOLI e la Dott.ssa Paola Augusta STELLA - componenti del collegio, hanno effettuato la verifica di cassa.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2021**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.09.2021 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto del tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	5.849.252,01
Situazione presso il Comune	3.664.703,96
Differenze da raccordare	2.184.548,05

Da scritture contabili:

- Reversali emesse al 30.09.2021 n. 2884
- Mandati emessi al 30.09.2021 n. 3400

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
2601	Fatture utenze energia elettrica Maggio 2021	2.678,55
2902	Retribuzione personale F/R settore urbanistica Agosto 2021	2.254,80
3203	IRAP sulle retribuzioni personale commercio Agosto 2021	454,84
3400	Ft. 258 del 9/9/2021 S.I.L.E.S. SNC manutenzione impianti illuminazione pubblica	18.817,24

REVERSALI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
2172	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n. 2589	1,96
2473	Trattenuta 1° acconto IRPEF da 730 anno 2020	126,00
2774	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n. 3258	968,00
2884	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n. 3400	3.393,27

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 30.09.2021 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****III trimestre 2021 agente contabile interno Rag. Cannamela.**

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del II trimestre è stato approvato con la determina n. 822 del 16.11.2021. Il Collegio ha verificato il corretto riversamento delle somme incassate nel trimestre. La responsabile ha altresì determinato lo scarico dei buoni economici. La documentazione è tenuta agli atti. Il Collegio prende atto che la cassa al 30.09.2021, ultimo giorno di apertura, risulta essere pari a euro 2.090,36.

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

Il mese di Maggio è stato regolarizzato il 23/11/2021

Il mese di Giugno è stato regolarizzato il 07/12/2021

Gli incassi del Luglio sono pari a € 21.372,62 provv. 4713 del 22/09/2021 regolarizzato il 29/12/2021

Gli incassi di Agosto sono pari a € 0,00

Gli incassi di Settembre sono pari a € 0,00

Bar Tiffany di Isabella Caterina REA TO 1022266

Il mese di Maggio è stato regolarizzato il 15/11/2021

Il mese di Giugno è stato regolarizzato il 07/12/2021

Gli incassi di Luglio sono pari a € 2.924,31 provv. 4089 del 11/08/2021 regolarizzato il 20/12/2021

Gli incassi di Agosto sono pari a € 0,00

Gli incassi di Settembre sono pari a € 0,00

Bar Tabaccheria Master REA TO 1055793

Il mese di Maggio è stato regolarizzato il 18/11/2021

Il mese di Giugno è stato regolarizzato il 16/12/2021

Gli incassi di Luglio sono pari a € 11.253,78 provv. 3959 del 05/08/2021 regolarizzato il 23/12/2021

Gli incassi di Agosto sono pari a € 0,00

Gli incassi di Settembre sono pari a € 0,00

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
Luglio 2021	63.656,45	63.656,45	13.08.2021
Agosto 2021	68.004,24	68.004,24	09.09.2021
Settembre 2021	121.410,72	121.410,72	12.10.2021

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

[Handwritten signatures and initials]

*** Iva commerciale:**

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	DATA
Luglio 2021	5.343,78	8.601,23	13.08.2021
Agosto 2021	7.058,26	1.910,13	13.09.2021
Settembre 2021	7.926,30	18.890,42	15.10.2021

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 3° trimestre 2021 sono pari a:

- € 79.614,03 periodo di riferimento Luglio;
- € 103.205,57 periodo di riferimento Agosto;
- € 162.378,01 periodo di riferimento Settembre.

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA**Dichiarazioni fiscali**

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

Comunicazione periodica IVA n. 292650771 relativa al 3° trimestre trasmessa il 12/11/2021

Il Collegio si riserva la possibilità di verifica e provvederà nella prossima verifica a rilevare la presentazione di eventuali dichiarazioni di competenza del periodo,

Controllo regolarità amministrativa

Il Collegio dà atto che in data 08/11/2021 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità del 3° trimestre 2021 dal quale emerge che sono stati esaminati 65 atti e che non risultano non conformità

Trasmissione del Bilancio preventivo alla BDAP

Il Collegio evidenzia che l'Ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli allegati relativamente al bilancio preventivo 2022-2024, in data 13/01/2022 prot. n. 6149.

Trasmissione del Bilancio alla BDAP

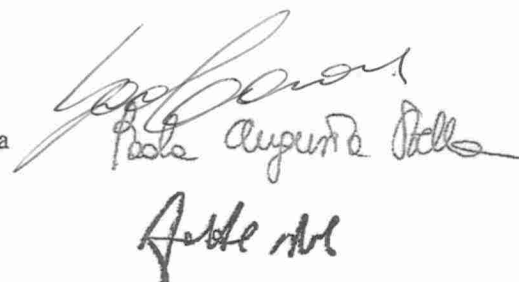
Il Collegio evidenzia che l'Ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche il Consuntivo 2020, in data 10.12.2021 al n. 297998

Allegati:

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

Leini, 25/01/2022

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



VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2021**A)**

VERIFICA DI CASSA		TESORIERE S.DO CASSA DI FATTO	COMUNE SALDO CASSA	DIRRERENZA
Fondo cassa al 01/01/2021		7.226.507,09	7.226.507,09	
Reversali emesse	10.065.621,61		10.081.951,16	16.329,55
Reversali riscosse		9.979.763,52		
Incassi in attesa di reversali		2.116.758,86		
TOTALI		19.323.029,47	17.308.458,25	
Mandati emessi	13.547.045,15		13.643.754,29	96.709,14
Mandati pagati		13.278.792,31		
Pagamenti da regolarizzare con mandati		194.985,15		
		13.473.777,46		
Fondo cassa al 30.09.2021		5.849.252,01	3.664.703,96	

CONCILIAZIONE

Incassi tesoriere	12.096.522,38
Incassi ente	10.081.951,16
	2.014.571,22
Pagamento tesoriere	13.473.777,46
Pagamento ente	13.643.754,29
	-169.976,83
Differenza	2.184.548,05

B)**SALDO CONTI CORRENTI POSTALI TRIBUTI**

C/C n.	Tipologia di versamenti	Saldo al 30.09.21	Reversali n.	Importo tot. Reversali	Reversali n.	Importo tot. Reversali	Reversali n.	Importo tot. Reversali
103074121 7	RISCOSSIONE COATT.	81.861,66	Dalla n. 1964 alla n. 1984	27.170,75				
24042285	TARSU	1.227,00	IN CHIUSURA					
12686143	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	5.817,55	Dalla n. 2026 alla n. 2032	5.427,00	Dalla n. 2860 alla n. 2866	17.049,00		
40527103	I.C.I.	-	CHIUSO IL 28/01/2021					
12661104	SERVIZIO PUBBLICITA' AFFISSIONI	3.690,40	Dalla n. 2023 alla n. 2025	7.123,00	Dalla n. 2855 alla n. 2859	3.305,62		

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI

C/C n.	Tipologia versamenti	Saldo al 30.09.2021	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria
30831101	Servizio di Tesoreria	1.839,85	2791/2792/2793/ 2794 del 20/09/2021	7.877,22		
86622040	Addizionale c.le IRPEF Ruoli emessi da Ag. Entrate	2.147,41	2789 del 20/09/2021	3.725,14		
10042109	Proventi concessioni edilizie				Conto chiuso al 28/1/2021	
11981107	Polizia municipale - sanzioni codice strada	268.648,63	Da 2795 a 2803 del 20/09/2021	235.773,50		

C)

ECONOMATO

Conto Corrente Bancario	Tipologia Versamenti	Saldo al 30.09.21	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria
978199	Servizio Economato	19.958,55	n. 4206 del 24/08/2021	7.486,75	n. 4207 del 24/08/2021	5.187,25	n. 4208 del 24/08/2021	6.164,80

Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento Su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria
n. 4375 del 03/09/2021	3.868,08	n. 4708 Del 22/09/2021	15.080,87	n. 4930 del 06/10/2021	11.047,04

4

Al B