

VERBALE N. 98 DEL 04/08/2022

Il giorno 04/08/2022 in via telematica 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 proceduto all' verifica di cassa.

Il Collegio procede con le seguenti operazioni di verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2022

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2022 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto del tesoriere Unicredit S.p.A.

Situazione presso il tesoriere	6.225.302,06
Situazione presso il Comune	3.392.399,67
Differenze da raccordare	2.832.902,39

Da scritture contabili:

- Reversali emesse al 30.06.2022 n. 2463
- Mandati emessi al 30.06.2022 n. 1970

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
1272	Ft. 32 del 15.03.2022 relativa ad interventi diversi di manutenzione straordinaria su impianti antincendio palazzetto dello sport	3.000,79
1572	Liquidazione compensi per lavoro straordinario eseguito dal personale dipendente nei mesi di Gennaio-Marzo 2022	417,09
1873	Importo lordo retribuzione spettante al personale del servizio contabilità generale mese di Maggio 2022	11.331,39
2174	Versamenti contributi ASPI INPS a carico del Comune dovuti sulle retribuzioni del personale C.F.L. servizio segreteria – Mese di Maggio 2022	29,00
2462	Ft. n. 16 PA del 14.06.2022 relativa all'intervento per installazione impianto di climatizzazione c/o Villa Chiosso a seguito redistribuzione spazi uffici politiche sociali	8.625,42

REVERSALI

NUMERO	OGGETTO	IMPORTO
951	Versamento Iva (Split Payment) su Mandato n. 1272 (Articolo 7830/20/1)	660,17
1251	Incameramento per recupero evasione IMU 2022 – Mese di Febbraio 2022	3.528,49
1552	Trattenuta addizionale comunale 2021 operanti sulle retribuzioni e compensi liquidati nel mese di Maggio 2022	752,21
1853	Incasso tassa per l'ammissione al concorso da 3 posti "istruttore amministrativo/contabile"	510,00

1969	Incameramento oneri posti a carico del contribuente a titolo di spese postali da SO.G.E.T. -Prelievo da CCP 1030741217	156,99
------	--	--------

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI:

Il Collegio ha verificato il saldo dei conti correnti postali c/c bancario acceso presso Unicredit Banca al 30.06.2022 e dei versamenti 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**

II trimestre 2022 agente contabile interno Rag. Cannamela.

Il Collegio evidenzia che il rendiconto del II trimestre è stato approvato con la determina n. 505 del 21.07.2022. Il Collegio ha verificato il corretto versamento 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 30.06.2022, ultimo giorno di apertura, risulta essere pari a euro 2.813,53.

b) CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI ESTERNI

Il Servizio economato è disciplinato dall'apposito regolamento.

Per le entrate della rassegna teatrale 2022, a partire dal mese di febbraio fino al mese di maggio 2022, il Comune si è avvalso della società Piemonteticket.it. Gli incassi relativi agli spettacoli del mese di marzo, aprile e maggio 2022 sono regolarmente riversati nelle casse dell'Ente per un importo totale di € 682,00.

La documentazione viene conservata agli atti.

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
Aprile 2022	73.429,40	73.429,40	10.05.2022
Maggio 2022	79.019,39	79.019,39	09.06.2022/16.06.2022
Giugno 2022	39.973,62	39.973,62	08.07.2022

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

*** Iva commerciale:**

PERIODO	TRATTENUTO	VERSATO	DATA
Aprile 2022	8.284,84	8.284,84	11.05.2022
Maggio 2022	17.538,55	17.538,55	14.06.2022
Giugno 2022	18.941,80	18.941,80	14.07.2022

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 2° trimestre 2022 sono pari a:

- € 109.885,47 periodo di riferimento Aprile;
- € 98.080,42 periodo di riferimento Maggio;
- € 105.588,99 periodo di riferimento Giugno.

ALTRE OPERAZIONI DI VERIFICA

Dichiarazioni fiscali

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

Dichiarazione IVA anno 2021 trasmessa il 13/04/2022 protocollo n. 2204131605555546-000001.

Controllo regolarità amministrativa

Il Collegio dà atto che in data 03/08/2022 ha ricevuto le risultanze sul controllo di regolarità successiva al 1° trimestre 2022 (12-31/3/2022) dal quale emerge che sono stati esaminati 29 Atti che risultano conformi.

Trasmissione del Bilancio consuntivo alla BDAP

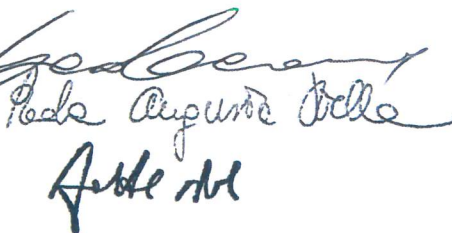
Il Collegio evidenzia che l'Ente ha provveduto ad inviare alla banca dati amministrazioni pubbliche gli allegati relativamente al bilancio consuntivo 2021, in data 09/05/2022 prot. n. 9833

Allegati:

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

Li, 04/08/2022

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



Paola Augusta Stella
Nicola Tattoli

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2022

A)

VERIFICA DI CASSA		TESORIERE S.DO CASSA DI FATTO	COMUNE SALDO CASSA	DIFFERENZA
Fondo cassa al 01/01/2022		6.648.348,61	6.648.348,61	
Reversali emesse	6.112.340,04		6.132.361,58	20.021,54
Reversali riscosse		6.112.340,04		
Incassi in attesa di reversali		2.901.682,75		
TOTALI		15.662.371,40	12.780.710,19	
Mandati emessi	9.381.386,27		9.388.310,52	6.924,25
Mandati pagati		9.381.059,52		
Pagamenti da regolarizzare con mandati		56.009,82		
		9.437.069,34		
Fondo cassa al 30.06.2022		6.225.302,06	3.392.399,67	

CONCILIAZIONE

Incassi tesoriere	9.014.022,79
Incassi ente	6.132.361,58
	2.881.661,21
Pagamento tesoriere	9.437.069,34
Pagamento ente	9.388.310,52
	48.758,82
Differenza	2.832.902,39

B)

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI TRIBUTI

C/C n.	Tipologia versamenti	Saldo al 30.06.22	Reversali n.	Importo tot. Reversali	Reversali n.	Importo tot. Reversali	Reversali n.	Importo tot. Reversali
1030741217	RISCOSSIONE COATT.	110.902,20	Dalla n. 1953 alla n. 1970	20.021,54				
24042285	TARSU	1.793,50	IN CHIUSURA					
12686143	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	2.907,63	Dalla n. 2048 alla n. 2050	333,00				
40527103	I.C.I.	-	CHIUSO DAL 28/01/2021					
12661104	SERVIZIO PUBBLICITA' AFFISSIONI	6.242,70	Dalla n. 2051 alla n. 2054	13.738,33				

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI

C/C n.	Tipologia versamenti	Saldo al 30/06/2022	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria	Reversali n.	Importo del versamento su c/c tesoreria
30831101	Servizio di Tesoreria	1.208,17	n. 1707 del 14/6/2022	2.000,00		
86622040	Addizionale c.le IRPEF Ruoli emessi da Ag. Entrate	5.346,30	n. 1706 del 14/6/2022	2.612,34		
11981107	Polizia municipale – sanzioni codice strada	119.969,37	Dalla 1709 alla 1718 del 14/6/2022	141.198,76		

C)

ECONOMATO

Conto Corrente Bancario	Tipologia Versamenti	Saldo al 30.06.2022	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria
978199	Servizio Economato	14.227,65	n. 2641 del 21/04/2022	3.000,30	n. 2865 del 29/04/2022	3.245,62	n. 3429 del 20/05/2022	1.644,22

Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento Su C/C Tesoreria	Quietanza	Versamento su C/C Tesoreria
n. 3790 del 07/06/2022	3.482,92	n. 4195 del 24/06/2022	1.530,12	n. 4521 del 06/07/2022	5.237,26

