

COMUNE DI PIANEZZE (VI)

**VERBALE DI SEDUTA N 20 2020 - VERIFICA ORDINARIA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEGLI
AGENTI CONTABILI AL 30.09.2020**

Il giorno 19 del mese di ottobre 2020, il sottoscritto Cristiano dr. Facincani, nominato Revisore dei Conti del Comune di Pianezze (VI), con delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 09/11/2017, ha proceduto alla verifica dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 30 settembre 2020
2. Verifica della regolarità degli adempimenti periodici in ordine ai versamenti effettuati delle ritenute Irap, Irpef, addizionali regionale e comunale all'Irpef, periodo da agosto a - settembre 2020
3. Verifica del rendiconto del servizio economato III trimestre 2020.
4. Verifica degli adempimenti fiscali al 30/09/2020
5. Controllo a campione mandati e reversali

- *Riguardo al primo punto: verifiche di cassa al 30/09/2020:*

il Revisore, preso atto delle risultanze del controllo interno, procede alla verifica di cassa presso la Tesoreria comunale alla data del 30/09/2020.

Dal registro giornale del Comune risultano i dati di cui all'allegato prospetto che si riepilogano come sotto indicato.

DAL REGISTRO GIORNALE DEL COMUNE RISULTANO I SEGUENTI DATI:			
	ENTRATE	USCITE	E-U
FONDO DI CASSA AL 01/01/2020	€ 547.442,56		
REVERSALI EMESSE dal n. 1 al n. 651	€ 1.078.743,12		
TO TALE ENTRATE	€ 1.626.185,68		
MANDATI EMESSI E TRASMESSI DAL N. 1 AL N. 765		€ 1.148.454,20	
TO TALE USCITE		€ 1.148.454,20	
SALDO CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE			€ 477.731,48

DALLA CONTABILITA' DEL TESORIERE - BANCA POPOLARE DELL'ALTO ADIGE - VOLKSBANK RISULTA:			
	ENTRATE	USCITE	
FONDO DI CASSA AL 01/01/2020	€ 547.442,56		
RISCOSSIONI	€ 1.078.733,69		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON LE PRESCRITTE REVERSALI D'ENTRATA)	€ 35.105,24		
TO TALE ENTRATE	€ 1.661.281,49		
PAGAMENTI	€ -	€ 1.148.413,20	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON I PRESCRITTI MANDATI DI PAGAMENTO A COPERTURA)		€ 57.207,11	
TO TALE USCITE		€ 1.205.620,31	
SALDO CASSA DI FATTO DEL TESORIERE			€ 455.661,18
MANDATI E PROVVISORI DI PAGAMENTO			
SALDO DI CASSA DI DIRITTO DEL TESORIERE			€ 455.661,18

PER CUI:

SALDO DELL'ENTE			€ 477.731,48
SALDO DEL TESORIERE (SALDO DI FATTO)			€ 455.661,18
DIFFERENZA			€ 22.070,30

DIFFERENZA ENTE/TESORIERE			€ 22.070,30
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE			€ 35.105,24
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			€ 57.207,11
MANDATI DA PAGARE			€ 41,00
REVERSALI DA INCASSARE			€ 9,43
TO TALE			-€ 22.070,30
SALDO			€ 0,00

- *Riguardo il secondo punto: verifica della regolarità degli adempimenti periodici in ordine alle liquidazioni periodiche IVA e ai versamenti di imposte effettuati nel periodo da agosto a settembre 2020:*

il Revisore Unico ha accertato mediante un'attività di verifica a campione che sono stati regolarmente effettuati gli adempimenti periodici in ordine al liquidazioni e versamenti Iva, e ai versamenti Irap, alle ritenute Irpef Addizionali Regionale e Comunale all'Irpef operate nel periodo considerate, etc.

LUGLIO	euro	data	mod pagam
Erario	11.895,32		
Inps/Inpdap	8.630,89		
Regioni	2.418,75		
Enti locali	106,78		
SUBtot	23.051,74		
compensazioni	- 4.990,00		
totale	18.061,74	17/08/2020	F24EP
prot. 20081310275616742			
AGOSTO	euro	data	mod pagam
Erario	18.533,09		F24EP
Inps/Inpdap	16.734,49		
Regioni	4.443,01		
Enti locali	106,78		
SUBtot	39.817,37		
compensazioni	- 672,00		
totale	39.145,37	16/09/2020	F24EP
prot. 20090110082543885			
SETTEMBRE	euro	data	mod pagam
Erario	7.268,81		F24EP
Inps/Inpdap	8.698,71		
Regioni	2.399,00		
Enti locali	106,78		
SUBtot	18.473,30		
compensazioni	- 1.663,00		
totale	16.810,30	16/10/2019	F24EP
prot. 20100507501444003			

- *Riguardo al terzo punto, verifica rendiconto del servizio economato III° trimestre 2020*
è stato accertato che le somme anticipate all'Economo ammontano ad € 2.000,00; bollette emesse in entrata 7.583,20 bollette in uscita rimborsate: € 0.00 = ; bollette emesse in uscita: € 1.002,44; bollette in entrata restituite: € 4.513,14.
Disponibilità di cassa al 30.09.2020: 4.067,62.
- UFFICIO ANAGRAFE – CONTI CORRENTI POSTALI:
Gli incassi per diritti carte identità e di segreteria III trim. 2020 ammontano rispettivamente ad € 381,92 e ad € 19,25 come da rendiconto consegnato.
- Il revisore procede alla verifica dei saldi dei C/C postali alla data del 30/09/2020 che risultano essere i seguenti:
- Ccp. 17973363 (C.C.P. di Tesoreria diritti di segreteria, canone affitto ufficio postale, ecc.) il saldo attivo al 30.09.2020 ammonta a € 4.654,95.= come da estratto conto allegato;
- Riguardo al quarto punto, controllo modelli dichiarativi fiscali:
La predisposizione e trasmissione dei dichiarativi fiscali mod. IRAP; mod 770, e dichiarazione annuale IVA è a cura del responsabile dell'area contabile del Comune .

- LIPE relativa al II trim 2020 è stata trasmessa in data 03/09/2020 come da notifica n. 9375285486, codice identificativo: 265085473 tot. operazioni attive al netto iva: € 16.314,318; totale operazioni passive al netto iva € 1.030,66; Iva dovuta: € 113,78.

Si rimanda la verifica degli adempimenti dichiarativi fiscali relativi all'anno 2019 (unico enc, irap, 770) nella prossima verifica di cassa relativa al IV trim 2020

Riguardo al quinto punto, controllo a campione mandati e reversali III trimestre 2020:

Il revisore verifica a campione i seguenti mandati/reversali:

n. 3 mandati

- n. 498 del 08/07/2020 di € 379,25 – GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO COMUNALE - ANNO 2019;
- n. 589 del 11.08.2020 di € 4.906,00 – QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DD.PP. PER OPERE;
- n. 704 del 14.09.2020 di € 299,21 – CIG:ZB82B7E6C3 Fatt.n. 20/PA del 28/08/2020 PRESTAZIONI DI AUTORIPARAZIONE;

n. 3 reversali

- n. 442 del 02.07.2020 di € 1.341,82 – PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE - ANNO 2020 (A COPERTURA);
- n. 526 del 11.08.2020 di € 23.931,24 – ESCUSSIONE POLIZZE FIDEJUSSORIE DITTA PRO-EDIL (A COPERTURA);
- n. 604 del 01.09.2020 di € 1.518,00 - PROVENTI ECOCENTRO COMUNALE E CESSIONE MATERIALI DI RECUPERO (A COPERTURA).

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

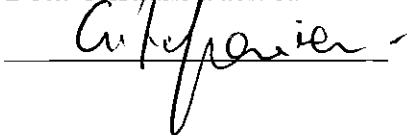
Si suggerisce e raccomanda di procedere con tempestività alla regolarizzazione di riscossioni e pagamenti, rispettivamente con reversali e mandati.

Il presente verbale viene redatto in triplice esemplare, di cui uno per gli atti dell'ente, uno per il revisore dei Conti e uno per il tesoriere comunale.

Pianezze (VI), li 19/10/2020

IL REVISORE

Dott. Cristiano Facincani



ALLEGATI

- copia n. 3 mandati
- copia n. 3 reversali
- estratto conto saldo c/c postale n. 17973363
- copia F24 EP rif. mesi di LUGLIO AGOSTO SETTEMBRE 2020;
- copia LIPE