COMUNE DI SALBERTRAND
Città Metropolitana di Torino

OGGETTO : VERBALE DI CASSA II TRIMESTRE 2021

VERBALE DI CASSA N. 1/2021

Il giorno 13 del mese di LUGLIO dell'anno 2021, in collegamento da remoto, il Revisore dei Conti Dott. Giovanni COLLINO, nominato con Delibera n. 15 del 29.06.2021, si è collegato con gli Uffici del Comune di Salbertrand (TO), per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (art. 223 e 239 D. Lgs. 267/00) e più in generale, una verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art. 239, comma 1, lett. c, D. Lgs. 267/00).

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria, regolarmente istituto ai sensi di quanto disposto dall'art. 63 del Regolamento di Contabilità approvato, è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo - Agenzia di Oulx (TO) in base a convenzione deliberata dalla C.C. (delibera nr. 16 del 30.05.2016) per il periodo 01 Gennaio 2018 - 31 Dicembre 2022.

Il giornale di cassa del Tesoriere risulta aggiornato al 30 giugno 2021.

Il saldo di diritto di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.212.675,82 e concilia con i dati risultanti dalla contabilità.

Si dà atto che nell'Ente non è attivato il servizio di economato.

UFFICIO TECNICO

Nel trimestre non sono stati rilasciati permessi di costruire.

Il registro dei diritti, delle concessioni edilizie, dei certificati di destinazione urbanistica, delle autorizzazioni, delle certificazioni e delle attestazioni è correttamente tenuto in modalità informatica.

UFFICIO ANAGRAFE

Vengono gestiti dall'ufficio anagrafe i diritti di segreteria per documenti riferiti alla persona ed alla presenza dell'Agente Contabile, si procede alla seguente verifica:

Il registro dei diritti di cui sopra è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata nel trimestre è la N. 128 del 30/06/2021 , riferito a Baccon Martina (certificato di matrimonio - esente da diritti).

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del mese di Maggio 2021, da cui è emerso un debito di Iva ISTITUZIONALE di € 26.810,01 (versamento effettuato con modello F24 in data 16/06/2021 - Mandato n. 357 del 08/06/2021).

Viene altresì verificato il versamento nei termini di legge dei contributi previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del mese di maggio 2021, versati con modello F24 in data 16/06/2021, per un importo complessivo di € 8.924,09

Inoltre vengono verificati le procedure della fattura elettronica e dello SPLIT PAYMENT, nonché la presenza dell'attestazione dei pagamenti e dei tempi medi riferiti al II trimestre 2021.

Si riscontra infine la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato, presente sul sito internet istituzionale.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

a. Mandato di pagamento n. 242 del 13/04/2021 di Euro 476,99 per:

   - Versamento contributi previdenziali su stipendi aprile 2021;

b. Mandato di pagamento n. 265 del 22/04/2021 di Euro 5,88 per:

   - Rimborso spese notifica Comune di Oulx prot 3141/2021;

c. Mandato di pagamento n. 288 del 10/05/2021 di Euro 93,20 per:

   - Rimborso quota abbonamento trasporto scolastico (quota non usufruita);

d. Mandato di pagamento n. 311 del 10/05/2021 di Euro 1.286,72 per:

   - Stipendi maggio 2021;

e. Mandato di pagamento n. 333 del 18/05/2021 di Euro 42,70 per:

   - Rimborso buoni spesa solidarietà alimentare;

f. Mandato di pagamento n. 356 del 20/05/2021 di Euro 1.480,00 per:

   - Pagamento ft 14 del 29-12-2020 ditta ORSOLA - servizio trasporto anziani;

g. Mandato di pagamento n. 379 del 11/06/2021 di Euro 153,67 per:

   - Versamento IRAP giugno 2021.

h. Reversale n. 220 del 13/04/2021 di Euro 10 per regolarizzazione provvisori (diritti di segreteria UTC);

i. Reversale n. 238 del 29/04/2021 di Euro 50 per regolarizzazione provvisori (diritti di segreteria UTC);

j. Reversale n. 255 del 05/05/2021 di Euro 112,83 per ritenuta iva split istituzionale su mandato n. 285;

k. Reversale n. 272 del 12/05/2021 di Euro 2.641,06 per regolarizzazione provvisori (contributo Regione Piemonte per acquisto automezzo VV.FF);

l. Reversale n. 289 del 18/05/2021 di Euro 90,90 per ritenuta iva split su mandato n. 344;

m. Reversale n. 307 del 27/05/2021 di Euro 114,94 per regolarizzazione provvisori (incasso IMU 2021);

n. Reversale n. 324 del 11/06/2021 di Euro 1.378,97 per ritenute su stipendi giugno 2021.

Ultimate le verifiche di legge il Revisore

EVIDENZIA/OSSERVA/SEGNALA:

Nulla.....

L'attività termina con l'acquisizione tra le carte di lavoro del Revisore della documentazione a supporto della verifica eseguita.

Il presente verbale si compone di n. 3. pagine stampate sul fronte di altrettanti fogli.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE DEL CONTO

.....

Per presa visione
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

.....