
COMUNE DI SALBERTRAND
Città Metropolitana di Torino

OGGETTO : VERBALE DI CASSA III TRIMESTRE 2021

VERBALE DI CASSA N. 2/2021

Il giorno 5 del mese di Ottobre dell'anno 2021, alle ore 10:00, il Revisore dei Conti Dott. Giovanni COLLINO, nominato con Delibera n. 15 del 29.06.2021, si è recato presso 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).

Assiste per il Comune il Segretario Comunale - Responsabile dell'Area Finanziaria Supplente Dr.ssa Marietta Carcione.

Si dà atto della presenza del Revisore il quale inizia l'attività di revisione.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria, regolarmente istituito 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 Settembre 2021.

Il saldo di diritto di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.310.322,29 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 sono stati rilasciati n. 2 permessi di costruire:

- n. 02/2021 del 13/08/2021 a nome Dragusanu Cristinel Daniel (Importo oneri € 2.886,85);
 - n. 3/2021 del 29/09/2021 a nome Voyron Francesco (Importo oneri € 14.427,60 già corrisposti nel 2011 alla presentazione del PEC - piano edilizia convenzionata).
-

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 degli incassi dei diritti di cui sopra è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata nel trimestre è la N. 202 del 30/09/2021 , riferita a rilascio CIE Sig. Soyal Morshed per € 22,20.

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del mese di Agosto 2021, da cui è emerso un debito di Iva ISTITUZIONALE di € 4.646,93 (versamento effettuato con modello F24 in data 16/09/2021 - Mandato n. 562 del 06/09/2021). Con medesimo modello F24 si è inoltre provveduto in data 16/09/2021 al versamento delle ritenute per un importo di € 215,48 operate nei confronti dei professionisti/lavoratori autonomi su fatture pagate nel mese di Agosto 2021 (Mandato n. 563 del 06/09/2021).

Viene altresì verificato il versamento nei termini di legge dei contributi previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del mese di Agosto 2021, versati con modello F24 in data 16/09/2021, per un importo complessivo di € 9.717,17.

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 III 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. 415 del 05/07/2021 di Euro 1.220,00 per:
 - saldo fattura 5 del 28/06/2021 della ditta FERRARI E20 di Ferrari G., per servizio di noleggio giochi in legno per la Festa Patronale 2021;
 - b. Reversale n. 353 del 05/07/2021 di Euro 220,00 per ritenute su mandato n. 415 (di cui sopra)
 - c. Mandato di pagamento n. 533 del 03/08/2021 di Euro 317,20 per:
-

-
- saldo fattura 46/PA del 21/07/2021 dello STUDIO PACCHIANA E PARRAVICINI per servizio di manutenzione/implementazione adempimenti privacy;
 - d. Reversale n. 421 del 03/08/2021 di Euro 50,00 per ritenute su mandato n. 533 (di cui sopra)
 - e. Mandato n. 453 del 13/07/2021 di Euro 321,30 per oneri su stipendi luglio 2021;
 - f. Mandato n. 504 del 01/08/2021 di Euro 141,05 per Irap su stipendi agosto 2021;
 - g. Mandato n. 555 del 31/08/2021 di Euro 250,00 per pagamento Ft n. 17469 del 15/07/2021 Halley Informatica srl;
 - h. Reversale n. 359 del 06/07/2021 di Euro 52,00 per regolarizzazione provvisori (diritti di segreteria UTC);
 - i. Reversale n. 394 del 20/07/2021 di Euro 60,00 per regolarizzazione provvisori (diritti di segreteria UTC);
 - j. Reversale n. 429 del 03/08/2021 di Euro 516,00 per regolarizzazione provvisori (versamento oneri in sanatoria per pratiche edilizie);
 - k. Reversale n. 465 del 06/09/2021 di Euro 92,64 per regolarizzazione provvisori (assegnazione legname ad uso fuocatico).

Il Revisore prende atto che vi sono due conti correnti postali di cui si rileva il saldo in data 30/09/2021:

- Cc 30909105 Euro 1.527,44. Tale rapporto finanziario gestito presso le poste italiane è inerente al servizio di segreteria.
- Cc 32356107 Euro 1.380,61. Tale rapporto finanziario gestito presso le poste italiane è riferito a rapporti con l'azienda elettrica ormai in dismissione.

Si rilevano, infine gli incassi del Canone Unico Patrimoniale al 30/09/2021 di Euro 8.465,72.

Ultimate le verifiche di legge il Revisore

EVIDENZIA/OSSERVA/SEGNALA:

Nulla.....

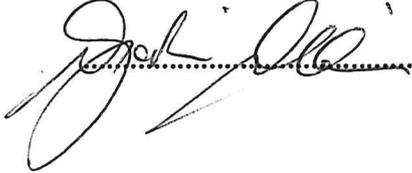
L'attività termina con l'acquisizione tra le carte di lavoro del Revisore della documentazione a supporto della verifica eseguita.

Il presente verbale si compone di n. 4 pagine stampate sul fronte di altrettanti fogli.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE DEL CONTO

Dott. Giovanni Collino



.....

Per presa visione
**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO SUPPLENTE**

Dott.ssa Marietta Carcione



.....

