

COMUNE DI SALBERTRAND
Città Metropolitana di Torino

OGGETTO : VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2021

VERBALE DI CASSA N. 3/2021

Il giorno 31. del mese di Gennaio dell'anno 2022, alle ore 10:00, il Revisore dei Conti Dott. Giovanni COLLINO, nominato con Delibera n. 15 del 29.06.2021, si è collegato da remoto 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).

Assiste per il Comune il Responsabile dell'Area Finanziaria Dr.ssa Luisa Valentino.

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 31 dicembre 2021.

Il saldo di diritto di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.363.797,63 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.

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. 265 del 30/12/2021, riferita a rilascio CIE Vianello Ruiz Lea per € 22,20.

ADEMPIMENTI VARI

Si verifica la liquidazione delle fatture attive e passive del mese di Novembre 2021, da cui è emerso un debito di Iva ISTITUZIONALE di € 14.460,82 (versamento effettuato con modello F24 in data 16/12/2021 - Mandato n. 761 del 06/12/2021). Con medesimo modello F24 si è inoltre provveduto in data 16/12/2021 al versamento delle ritenute per un importo di € 792,12 operate nei confronti dei professionisti/lavoratori autonomi su fatture pagate nel mese di Novembre 2021 (Mandato n. 762 del 06/12/2021).

Viene altresì verificato il versamento nei termini di legge dei contributi previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2021, versati con modello F24 in data 23/12/2021, per un importo complessivo di € 19.808,07.

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 IV 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 MANDATI DI PAGAMENTO:

- a. Mandato di pagamento n. 629 del 08/10/2021 di Euro 100,00 per versamento contributi su stipendi mese di ottobre;
- b. Mandato di pagamento n. 652 del 05/11/2021 di Euro 455,40 per:
- saldo fattura 5/PA del 16/10/2021 di QUICKUFFICIO.COM per servizio abbonamento centralino IV trimestre 2021;
- c. Mandato di pagamento n. 675 del 11/11/2021 di Euro 1.797,77 per stipendi mese di novembre;
- d. Mandato di pagamento n. 698 del 29/11/2021 di Euro 2.518,51 per erogazione contributi a fondo perduto a sostegno del commercio e dell'artigianato - CANTINA ALPINA SNC;
- e. Mandato di pagamento n. 721 del 01/12/2021 di Euro 3.497,85 per stipendi mese di dicembre;
- f. Mandato di pagamento n. 744 del 01/12/2021 di Euro 1.784,53 per pagamento fatture diverse IREN MERCATO per fornitura energia elettrica edifici comunali;
- g. Mandato di pagamento n. 767 del 15/12/2021 di Euro 317,20 per pagamento Ft n. 95/PA del 30/11/2021 di PACCHIANA E PARRAVICINI ASSOCIATI per manutenzione e implementazione adempimenti GDPR privacy anno 2021.

Il Revisore ha altresì controllato i seguenti ORDINATIVI DI INCASSO:

- a. Reversale n. 523 del 19/10/2021 di Euro 37,00 per regolarizzazione provvisori entrata n. 365 - 367 (diritti di segreteria UTC);

- b. Reversale n. 546 del 05/11/2021 di Euro 35,31 per ritenuta per Iva split istituzionale su mandato n. 653 del 05/11/2021;
- c. Reversale n. 569 del 19/11/2021 di Euro 96,00 per regolarizzazione provvisorio in entrata n. 388 (incasso Tari 2021);
- d. Reversale n. 592 del 29/11/2021 di Euro 35,10 per ritenuta Irpef su mandato n. 711 del 29/11/2021;
- e. Reversale n. 615 del 03/12/2021 di Euro 1.455,62 per regolarizzazione provvisorio n. 397 (incasso TARI anni precedenti);
- f. Reversale n. 638 del 15/12/2021 di Euro 528,97 per regolarizzazione provvisori n. 436-439-441 (incasso IMU);
- g. Reversale n. 661 del 24/12/2021 di Euro 684,74 per regolarizzazione provvisori n. 318 (rimborso note di credito Acquirente Unico) e n. 413 (rimborso Agenzia delle Dogane e monopoli).

Il Revisore prende atto che vi sono due conti correnti postali di cui si rileva il saldo in data 31/12/2021:

- Cc 30909105 Euro 2.042,95. Tale rapporto finanziario gestito presso le poste italiane è inerente al servizio di segreteria.
- Cc 32356107 Euro 1.310,70. 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 30/9/2021 di Euro 11.168,16.

Ultimate le verifiche di legge il Revisore

EVIDENZIA/OSSERVA/SEGNALA:

Nulla.....

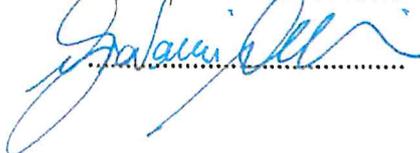
L'attività termina con l'acquisizione tra le carte di lavoro del Revisore della documentazione a supporto della verifica eseguita.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE DEL CONTO

Dott. Giovanni Collino



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

Dott.ssa Luisa Valentino

