

COMUNE DI PORTOBUFFOLE'

(Provincia di Treviso)

Verifica di cassa del 15/10/2021

In data odierna presso il proprio studio in Dueville (VI) il revisore unico dell'ente dr Lorenzo Scanavin, nominato revisore unico per il triennio 2019/2021, con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 19/12/2018 procede alla verifica di cassa al 15/10/2021 sulla base della documentazione richiesta e ricevuta via e mail.

1.- TESORERIA COMUNALE

Premesso che il servizio di Tesoreria Comunale è stato affidato, per il periodo dal 01/02/2021 al 31/12/2025, a Poste Italiane Spa con determinazione del Responsabile dell'area amministrativa finanziaria n. 148 in data 4/12/2020.

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo cassa al 01/01/2021	1.163.587,39
Reversali riscosse	464.723,49
Mandati pagati	985.541,92
Incassi sospesi da regolarizzare	129.182,37
Pagamenti sospesi da regolarizzare	
Saldo contabile presso il tesoriere al 14.10.2021	771.951,33

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE ALL'ENTE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo cassa al 01/01/2021	1.163.587,39
Reversali emesse (fino a reversale . n.	464.723,49
Mandati emessi (fino a mandato n.	994.192,71
Saldo contabile	634.118,17

TABELLA DI RAFFRONTO TRA IL SALDO RISULTANTE ALL'ENTE E IL SALDO RISULTANTE AL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo contabile presso l'Ente	634.118,17
Mandati emessi e non pagati dal Tesoriere	8.650,79+
Reversali emesse e non riscosse dal Tesoriere	-
Mandati emessi e non ancora consegnati al Tesoriere	+
Reversali emesse e non ancora registrate dal Tesoriere	-
Sospesi di entrata presso il Tesoriere da regolarizzare	129.182,37+
Pagamenti sospesi presso il Tesoriere	-
TOTALE SALDO DI RAFFRONTO	771.951,33

COMUNE DI PORTOBUFFOLE'

(Provincia di Treviso)

2. VERIFICA PAGAMENTO DELEGHE FISCALI

Il Revisore procede al controllo dei versamenti dei seguenti F24 quietanzati:

- F24 relativo al mese di giugno (protocollo telematico n. 21070211251430197, per complessivi €. 16.654,90 versati in data 16.07.2021, di cui €. 8.059,25 per IVA split istituzionale (codice tributo 620E);
- F24 relativo al mese di luglio F24 relativo al mese di luglio (protocollo telematico n. 21080213524164325 per complessivi €. 13.251,97 versati in data 20.08.2021, di cui €. 9.637,04 per IVA split istituzionale (codice tributo 620E) ed €. 844,98 IVA commerciale 2^a trimestre 2021 (codice tributo 621E);
- F24 relativo al mese di giugno (protocollo telematico n. 21090210484947447, per complessivi €. 19.733,46 versati in data 16.09.2021, di cui €. 10.889,29 per IVA split istituzionale (codice tributo 620E);

3. PROCEDURE DI ACQUISIZIONE DELLE ENTRATE DI ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE, DI IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLE SPESE.

3.1 Controllo reversali di incasso

Il Revisore procede alla verifica in oggetto verificando per la parte delle entrate la procedura prevista dagli artt. da 178 a 181 del TUEL, prendendo in esame reversali individuate a campione come segue.

- n. **456** del 13.07.2021 di € 1.771,18 – ritenute IRPEF emolumenti mese di luglio 2021;
- n. **496** del 2.08.2021 per € 2.205,50 – prelievo ccp di tesoreria versamenti sanzioni codice della strada;
- n. **697** del 11.10.2021 per € 516,00 - sanzione Scia in sanatoria, copertura sospeso in entrata;

Viene acquisita la seguente documentazione: copia delle reversali citate.

3.2 Controllo dei mandati di spesa

Per la parte riguardante le spese ed il rispetto della procedura prevista dagli artt. da 182 a 185 del TUEL, vengono presi in esame i mandati di pagamento individuati come segue.

- n. **546** del 13.07.201 di € 95,24 – Versamento ritenute IRAP su emolumenti personale servizio finanziario;
- n. **615** del 9.08.2021 di € 1,233,62 – contributo regionale per acquisto libri di testo(det. n. 106/2021);
- n. **690** del 10.09.2021 di € 748,89 – Pagamento interessi passivi su mutui;

Tutta la documentazione citata viene allegata al presente verbale.

Verifica su eventuali anticipazioni di cassa

Il Revisore rileva che l'Ente non ha richiesto, nel periodo oggetto della presente verifica, anticipazioni di cassa.

4. VERIFICA DI CASSA DEGLI AGENTI CONTABILI

Il Revisore ha proceduto alla verifica della cassa dell'agente contabile.

La verifica di cassa con riferimento alla data odierna che presenta la seguente consistenza:

COMUNE DI PORTOBUFFOLE'

(Provincia di Treviso)

Cassa ufficio anagrafe:	
Diritti rilascio carte d'identità	1.497,17
Diritti di segreteria	41,34
Totale	1.538,51

come si evince dal prospetto allegato al presente verbale.

5. SERVIZIO ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato e si riscontra la presenza di un fondo di cassa pari ad €. 1.978,85

6. VERIFICA DEL SALDO DEI CONTI CORRENTI POSTALI

Si rileva il seguente saldo al 31.08.2021, come da documento allegato:

Conti postali	Importo
Conto Corrente Postale n. 12095311 - Servizio Tesoreria	16.356,06

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico
dr. Lorenzo Scanavin
