

COMUNE DI SANGUINETTO Provincia di Verona		
27 OTT. 2021		
PROT. N.	CAT.	CL.
12589	4	6

VERBALE N. 23 DEL 27/10/2021

VERIFICHE TRIMESTRALI

VERIFICA DI CASSA DEL III TRIMESTRE 2021

L'anno 2021 il giorno ventisette del mese di ottobre alle ore 09.10 il Revisore dei Conti unico Dott.ssa Irene Bononi nominata con sorteggio della Prefettura di Verona, del quale si è preso atto con delibera consiliare n. 46 del 30 dicembre 2020, presso la sede comunale, assistito dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Nicola Tomezzoli ha proceduto alle seguenti verifiche.

1) Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse n. 1224 reversali e 1691 mandati dall'inizio dell'anno 2021.

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 28/09/2021 per euro 20.803,23 con causale "Addizionale IRPEF da F24 anno 2020 (A COPERTURA)"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 24/09/2021 per euro 300,00 con causale "Restituzione deposito cauzionale per uso foyer in data 11/09/2021"

Si accerta sulla base di controlli a campione che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure di contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento, del terzo trimestre dell'anno 2021:

- sino a 50.000,00 euro si estrae la pagina 533 del testo "Manovra finanziaria 2012" e si utilizza come progressione della scelta sia per i mandati che per le reversali il numero 11 a cui viene sommato il numero fisso di 80; ne risultano scelti a campione quattro reversali e cinque mandati,;
- da 50.000,01 euro a 100.000,00 nessuna reversale ed un mandato;
- oltre 100.000,00 nessuna reversale e nessun mandato.

Reversali oltre 100.000,00 euro

Nessuna

Reversali tra 50.000,01 e 100.000,00 euro

Nessuna

Reversali fino a 50.000,00 euro

- n. 934 del 17/07/2021 di euro 10,56 split payment iva
- n. 1014 del 26/07/2021 di euro 18.234,36 addizionale irpef
- n. 1094 del 07/09/2021 di euro 159,33 pagamento rata acquisto loculi
- n. 1174 del 21/09/2021 di euro 187,50 pagamento rata acquisto loculi

Alla data odierna risultano registrate reversali per oneri di urbanizzazione relativi all'anno 2021 pari a complessivi euro 57.450,51.

Mandati oltre 100.000,00 euro

Non ci sono mandati in questa tipologia di campione per il terzo trimestre 2021.

Mandati tra 50.000,01 e 100.000,00 euro

n. 1043 del 02/07/2021 di € 99.857,73 Fattura PA 00020210016 del 30/06/2021 "Servizio di Igiene Urbana"

Mandati fino a 50.000,00 euro

- n. 1051 del 02/07/2021 di € 971,00 pagamento quota assistenza domiciliare
- n. 1211 del 21/07//2021 di € 659,78 Progressioni economiche orizzontali stipendi luglio;
- n. 1371 del 13/08/2021 di € 62,78 spese di telefonia
- n. 1531 del 11/09/2021 di € 5.097,16 tinteggiatura ufficio polizia locale e sala civica
- n. 1691 del 24/09/2021 di € 300,00 rimborso deposito cauzionale

2) Tesoreria comunale

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30.09.2021 risultante da informativa via mail del Tesoriere è di €. 2.201.108,60 è determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.002.770,93
Riscossioni dal 01.01.2021 al 30.09.2021	€ 2.493.654,91
Pagamenti dal 01.01.2021 al 30.09.2021	-€ 2.494.808,01
Totale	€ 2.001.617,83

- b) che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.002.770,93
Reversali emesse	€ 2.064.432,66
Mandati emessi	-€ 2.522.618,73
Saldo	€ 1.544.584,86
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 457.032,97

- c) che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:



Reversali emesse ma da riscuotere	-€ 280,19
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 429.502,44
Reversali non andate a buon fine	€ -
Reversali a copertura	€ -
Mandati emessi e non pagati	€ 1.718,76
Mandati a copertura	€ -
Mandati emessi da trasmettere (dal n. 1404 al n. 1558 - distinta n. 131)	€ 29.313,12
Mandati emessi da trasmettere (dal n. 1580 al n. 1664 - distinta n. 135)	€ 21.033,79
Mand. 1665 del 22/09/2021 - distinta n. 136	€ 5.129,17
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-€ 29.384,12
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€ 457.032,97

3) Servizio economato

a) che in data 25/05/2020 è stato effettuato un versamento di Euro 6.000,00 sul nuovo conto corrente di economato n. 001049 per le spese di economato e che il saldo al 22/10/2021 risulta di 6.380,39, dei quali 0,14 € di interessi eccedenti i 6.000,00 €;

b) che il saldo di cassa del servizio di economato al 22/10/2021 è di € 1.544,17;

c) che il denaro è conservato presso la cassaforte in dotazione agli uffici comunali;

d) che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute e i singoli pagamenti effettuati;

e) che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;

f) che le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate (o liquidate) e imputate ai singoli capitoli (o interventi di bilancio);

g) le spese economali relative al III° trimestre 2021 risultano dal buono n. 61 del 05.07.2021 al buono n. 105 del 30/09/2021, ossia buoni ammontanti a € 2.917,92 (di cui 2.496,72 da cassa e 421,20 da conto corrente bancario);

si verificano a campione i seguenti buoni di pagamento, attraverso la seguente metodologia: preso il totale dei buoni (45) si divide per 5, ($45/5=9$) si ottiene il n 9 determinando così l'intervallo di selezione dei campioni oggetto di analisi.

Si analizzano 6 buoni, selezionati con il criterio di cui sopra;

- Buono n. 61 del 05/047/2021, per una spesa di € 17,00 per lavaggio automezzo di proprietà comunale giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. del 70 del 18/05/2021, per una spesa di € 109,00 per acquisto materiale manutenzione patrimonio comunale, giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. del 79 del 24/09/2021, per una spesa di € 158,80, per pagamento bollo Opel Combo giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. del 88 del 30/09/2021, per una spesa di € 10,18 per rimborso spese di notifica giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. 96 del 30/09/2021, per una spesa di € 5,88 per rimborso spese di notifica giustificata da apposita documentazione;
- Buono n. 105 del 88 del 30/09/2021, per una spesa di € 59,18 per acquisto vele scuola materna giustificata da apposita documentazione;

La consistenza della Cassa Economale risulta così composta, alla data del 27/10/2021:

n.	0	banconote	€ 500,00 =	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 100,00 =	€ 0,00
n.	25	banconote	€ 50,00 =	€ 1.250,00
n.	6	banconote	€ 20,00 =	€ 120,00
n.	12	banconote	€ 10,00 =	€ 120,00
n.	6	banconote	€ 5,00 =	€ 30,00
n.	6	monete	€ 2,00 =	€ 12,00
n.	4	monete	€ 1,00 =	€ 4,00
n.	1	monete	€ 0,50 =	€ 0,50
n.	5	monete	€ 0,20 =	€ 1,00
n.	44	monete	€ 0,10 =	€ 4,40
n.	19	monete	€ 0,05 =	€ 0,95
n.	43	monete	€ 0,02 =	€ 0,86
n.	46	monete	€ 0,01 =	€ 0,46
				Totale € 1.544,17

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Demografico, per quanto attiene i diritti di segreteria, fotocopie e altri incassi risulta così composta alla data del 27/10/2021

n.	0	banconote	€ 50,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 10,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 5,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 2,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 1,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,50	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,20	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,10	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,05	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,02	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,01	=	€ 0,00
Totale					€ 0,00

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Demografico, per quanto attiene i trasporti anziani, risulta così composta alla data del 27/10/2021

n.	0	banconote	€ 50,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 10,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 5,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 2,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 1,00	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,50	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,20	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,10	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,05	=	€ 0,00
n.	0	monete	€ 0,02	=	€ 0,00

Si osserva che in data 28/07/2014, repertorio 1672, è stata stipulata specifica convenzione per l'affidamento del servizio in parola con un'associazione di volontariato;

La consistenza della Cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Protocollo, risulta così composta

n.	0	banconote	€ 100,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 50,00	=	€ 0,00
n.	0	banconote	€ 20,00	=	€ 0,00
n.	1	banconote	€ 10,00	=	€ 10,00
n.	0	banconote	€ 5,00	=	€ 0,00
n.	1	monete	€ 2,00	=	€ 2,00
n.	2	monete	€ 1,00	=	€ 2,00
n.	2	monete	€ 0,50	=	€ 1,00
n.	3	monete	€ 0,20	=	€ 0,60
n.	1	monete	€ 0,10	=	€ 0,10
n.	1	monete	€ 0,05	=	€ 0,05
n.	0	monete	€ 0,02	=	€ 0,00
n.	1	monete	€ 0,01	=	€ 0,01
Totale					€ 15,76



Dalla verifica della cassa dell'Agente contabile dell'Ufficio Contratti risulta che la cassa è pari zero.

Dalla liquidazione IVA del II trimestre 2021 è risultato un debito di Euro 3.281,19 che è stato versato con F24 in data 20/08/2021;

Si verifica il riepilogo provvisorio Iva del III trimestre con un'imposta a debito di 8.155,92.

Si è verificato la corretta presentazione della comunicazione periodica Iva relativa al II trimestre, in data 14/09/2021 con codice identificativo 28977766

Si verificano i saldi dei conti correnti postali intestati al Comune di Sanguinetto, che sono i seguenti:

ccp 61572673 ici violazioni, saldo 3.979,43
ccp 18342378 conto di tesoreria, saldo 226,21
ccp 61571667 lampade votive, saldo 1.241,90
ccp 61572293 Riscoss. coattiva, saldo 6.066,95
ccp 61571907 sanzioni amministrative codice della strada, saldo 41.248,40

Le operazioni terminano alle ore 11:05

Dalla residenza comunale, li 27/10/2021

Il Revisore Unico
Dott.ssa Irene Bononi

