

VERBALE N. 2 DEL REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA

Il giorno 19/07/2021 il sottoscritto dott. Roberto Cremante, Revisore del Conto del Comune di Castelnuovo Nigra si è recato presso l'Ente per procedere con la verifica di cassa al 30/06/2021. La verifica ha inizio alle ore 14,50

E' presente il Responsabile dei Servizi Finanziari del Comune di Castelnuovo Nigra rag. Maura Pezzetti.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2021 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca Unicredit SpA.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2020		129.474,10
Reversali emesse al 30/06/2021	+	456.631,99
Mandati emessi al 30/06/2021	-	467.634,60
Saldo al 30/06/2021		118.471,49

Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2021 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2020	(A)	129.474,10
Reversali riscosse al 30/06/2021	(B)	456.631,99
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	6.305,28
Totale entrate al 30/06/2021	(D)=(A+B+C)	592.411,37
Mandati pagati al 30/06/2021	(E)	467.634,60
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	16.054,24
Totale uscite al 30/06/2021	(G)=(E+F)	483.688,84
Fondo cassa al 30/06/2021 (A-B)	(D-G)	108.722,53

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Comune di Castelnuovo Nigra		118.471,49
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	6.305,28
Reversali emesse dall'Ente al 30/06 e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	16.054,24
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	
Mandati emessi al 30/06 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 30/06/2021 Tesoreria		108.722,53

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30/06/2021 n. 299

- mandati emessi al 30/06/2021 n. 319

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'ente con determina n. 124 del 09.07.2021 ha approvato il rendiconto delle spese economali del II trimestre 2021.

La conciliazione alla data del 19/07/2021 (data della verifica) risulta essere la seguente:

Fondo cassa al 31/03/2021	+	91,94
Uscite dal 01/04/2021 al 19/07/2021	-	466,65
Saldo cassa economale al 19/07/2021		125,29

Il contante al 19.07.2021 è così formato:

Banconote da Euro	50,00	1	50,00	
Banconote da Euro	20,00	2	40,00	
" "	10,00	3	30,00	
" "	5,00	1	5,00	
Totale banconote				125,00
monete da Euro	2,00		0,00	
" "	1,00		0,00	
" "	0,50		0,00	
" "	0,20	1	0,20	
" "	0,10	0	0,00	
" "	0,05	1	0,05	
" "	0,02	2	0,04	
" "	0,01		0,00	
Totale monete				0,29
Totale contante				125,29

Il revisore procede con la conta fisica delle somme incassate dall'agente contabile i cui incassi sono relativi a DIRITTI SEGRETERIA LUGLIO 2021

Banconote da Euro	50,00	0	0,00	
Banconote da Euro	20,00	2	40,00	
" "	10,00	3	30,00	
" "	5,00	0	0,00	
Totale banconote				70,00
monete da Euro	2,00	0	0,00	
" "	1,00	0	0,00	
" "	0,50	3	1,50	
" "	0,20	2	0,40	
" "	0,10	0	0,00	
" "	0,05	0	0,00	
" "	0,02	1	0,02	
" "	0,01	2	0,02	
Totale monete				1,94
Totale contante				71,94

L'ente con determina n. 126 del 18.07.2021 ha approvato il rendiconto delle spese per invio corrispondenza ufficio postale del Capoluogo – II^ trimestre 2021.

La conciliazione alla data del 19/07/2021 (data della verifica) risulta essere la seguente:

Fondo cassa al 31/03/2021	+	126,42
Uscite dal 01/04/2021 al 19/07/2021	-	80,00
Saldo cassa economale al 19/07/2021		46,42

Banconote da Euro	50,00	0	0,00
Banconote da Euro	20,00	2	40,00
" "	10,00	0	0,00
" "	5,00	0	0,00
Totale banconote			40,00
monete da Euro	2,00	1	2,00
" "	1,00	3	3,00
" "	0,50	2	1,00
" "	0,20	2	0,40
" "	0,10	0	0,00
" "	0,05	0	0,00
" "	0,02	1	0,02
" "	0,01	0	0,00

Totale monete	6,42
Totale contante	46,42

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

A campione vengono verificati i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso emessi dall'Ente:

Reversale n. 160 del 20.04.2021

La reversale n. 160 del 20.04.21 emessa sul capitolo 6001 Titolo IX in conto competenza di € 37,95 emessa per ritenuta previdenziale compenso aggiuntivo segreteria I^ trimestre 2021 .

Reversale n. 240 del 25.06.2021

La reversale n. 240 del 25.06.2021 emessa sul capitolo 6009 Titolo IX in conto competenza di € 6,31 emessa per Iva split payment Ft. 74 Ingros gamma – materiale per vettovaglie

Reversale n. 261 del 25.06.2021

La reversale n. 261 del 25.06.2021 emessa sul capitolo 1028 Titolo I in conto competenza di € 1269,13 emessa per .Fondo di solidarietà – a regolarizzazione

(è necessario copia reversale/mandato, fattura e determina oltre a verifica equitalia se prevista)

Durante la verifica verranno estratte 1 reversale per mese

Mandato n. 185 del 20.04.2021

Il mandato n. 185 del 20.04.2021 emesso sul capitolo 1027 Titolo I M. 1 P.2 in conto competenza di € 78,12 è stato disposto per rimborso spese viaggio area segreteria I trimestre 2021

Mandato n. 263 del 16.05.2021

Il mandato n. 263 del 16.05.2021 emesso sul capitolo 1021 Titolo I in conto competenza di € 3.164,62 è stato disposto per stipendio mese di giugno 2021

Mandato n. 295 del 30.06.2021

Il mandato n. 295 del 30.06.2021 emesso sul capitolo 5008 Titolo VII in conto competenza di € 3641,62 è stato disposto per regolarizzazione Iva split payment marzo, aprile e maggio 2021

(è necessario copia reversale/mandato, fattura e determina oltre a verifica equitalia se prevista)

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT

PAYMENT

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	04/2021	1209,59	311	10/05
1003E Ritenute conguaglio fine anno	04/2021	9,10	311	10/05
170E compensazione (su codice 100E)	04/2021	-100,00	311	10/05
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	04/2021	104,40	311	10/05
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	04/2021	21,70	311	10/05
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	04/2021	11,10		10/05
620E Split payment	04/2021	3.296,31	296/295	17/05
614E Iva trimestrale	04/2021	6.190,09	297	17/05
380E Irap	04/2021	610,32	306/308/309	10/05
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	05/2021	1.101,26	319	10/06
103E ritenute conguaglio fine anno	05/2021	9,10	319	10/06
170E compensazione (su codice 100E)	05/2021	-100,00	319	10/06
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	05/2021	104,40	319	10/06
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	05/2021	21,70	319	10/06
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	05/2021	11,10		10/06
620E Split payment	05/2021	1.787,74	295	16/06
380E Irap	05/2021	575,21	313/315/316	10/06

100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	06/2021	1.240,07	12/07
104E ritenute su lavoro autonomo	06/2021	381,79	12/07
106E ritenute alle imprese	06/2021	87,18	12/07
103E ritenute conguaglio fine anno	06/2021	9,10	12/07
170E compensazione (su codice 100E)	06/2021	-100,00	12/07
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	06/2021	104,40	12/07
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	06/2021	21,70	12/07
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	06/2021	11,10	12/07
620E Split payment	06/2021	1.177,63	16/07
380E Irap	06/2021	575,21	12/07

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL	04/2021	1802,30	305/307/303	10/05
INPDAP/Cassa unica del credito	04/2021	19,32	305/307/303	10/05
INPDAP/EX INADEL TFS	04/2021	194,30	305/307/303	10/05
INPDAP/EX CPDEL	05/2021	1.667,61	318/312/314	10/06
INPDAP/Cassa unica del credito	05/2021	17,88	318/312/314	10/06
INPDAP/EX INADEL TFS	05/2021	194,30	318/312/314	10/06
INPDAP/EX CPDEL	06/2021	1667,61		12/07
INPDAP/Cassa unica del credito	06/2021	17,88		12/07
INPDAP/EX INADEL TFS	06/2021	98,65		12/07

(necessaria copia quietanza modello f24 e elenco mandati che regolarizzano l'F24)

Il saldo dei conti correnti postali al 31.05.2021 è il seguente: €. 4.884,01=

Nel trimestre sono state inviate le seguenti dichiarazioni fiscali:

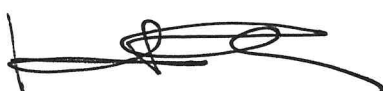
Dichiarazione IVA 2021 per il 2020 inviata il 26.04.2021

Alle ore 16,15 non essendovi null'altro da verbalizzare la riunione ha termine.

li 19.07.2021

IL REVISORE

ROBERTO CREMANTE.



IL RESP.SERV.FINANZ.

MAURA PEZZETTI



