

## VERIFICA di CASSA DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 24 del mese di Settembre 2021 alle ore 9.15 presso il Comune di Grosso il sottoscritto Marco SALVA nominato revisore del conto con delibera consiliare n. 9/2021, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, dal 15.6.2024, procede alla verifica periodica di cassa.

Il Revisore è assistito dalla Ditta esterna di supporto all'ufficio finanziario Previforma s.r.l.

### Situazione INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi alla data del 31/08/2021 n. 448 reversali e n. 401 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 12/08/2021 per euro 162,65 con causale " Versamento IVA Payment su Mandato n°401 Articolo 470 / 4 / 1";

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 12/08/2021 per euro 912,65 con causale " Pagamento Fat 3010119 del 16/06/2021; n.3010118 del 16/06/2021; n. 3010117 del16/06/2021; n. 3010020 del 16/06/2021; n.3010118 del 14/07/2021; n. 3011879 del14/07/2021; n. 3011878 del 14/07/2021; n.3011781 del 14/07/2021".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la 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.

### Adempimenti fiscali

Il Revisore procede al controllo della contabilità IVA alle attività rilevanti ai fini di tale imposta.

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza trimestrale relativa al commerciale, mentre l'IVA istituzionale viene versata con cadenza mensile.

### Versamenti periodici

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni e si evidenzia il corretto versamento di tale ritenute (con verifica a campione del mese di agosto).

Si attesta che l'importo delle quietanze corrisponde con l'importo dei mandati di pagamento.

### Verifica Tesoreria Comunale e agenti contabili

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla UNICRE AGENZIA DI LANZO. Il Revisore attesta che:

#### VERIFICA DI CASSA AL 31/08/2021

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/21</b>       | <b>€ 924.835,22</b> |
| Totale Reversali emesse dal Comune al 31/08/2021 | € 616.978,88        |

|   |                      |
|---|----------------------|
| Totale Mandati emessi dal Comune al 31/08/2021        | €- <u>866.166,03</u> |
| Totale provvisorio del fondo di cassa al 31/08/2021   | € 675.648,07         |
| <br>  |                      |
| Totale incassi effettuati dalla Banca al 31/08/2021   | € 727.981,76         |
| Totale pagamenti effettuati dalla Banca al 31/08/2021 | €- 828.193,14        |

CORRISPONDENTE ALLA GIACENZA IN BANCA

| RENDICONTO ECONOMO COMUNALE                           |          |               |
|---|----------|---------------|
| RIEPILOGO RELATIVO AL PERIODO 01/07/2021 – 31/08/2021 |          |               |
| ❖ ANTICIPAZIONE DI FONDI                              | €        | 315,00 +      |
| ❖ PAGAMENTO CON BUONI ECONOMATO (dal al )             | €        | 0,00 -        |
| ❖ RESTITUZIONE TESORIERE ANT. RESIDUA                 | €        | <u>0,00 -</u> |
| <br>  |          |               |
| <b>TOTALI ALL' ECONOMO al 31.08.2021</b>              | <b>€</b> | <b>315,00</b> |

AGENTE CONTABILE

- Diritti incassati nel periodo luglio/agosto 2021 € 753,16
- Reversali dal n. 416 alla n. 419 € 753,16

L'Organo di Revisione Economico-Finanziaria prende atto di quanto sopra, dichiarando che nulla ha da eccepire e aver proceduto alla verifica di tutta la documentazione e riscontro a campione dei dati relativi ai vari uffici. Si attestano tutto il materiale e la documentazione risulta depositata agli atti presso l'Ufficio Ragioneria.  
La verifica ha termine alle ore 11:49 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.  
Letto, confermato e sottoscritto

L'organo di revisione

Marco SALVATO