VERIFICA di CASSA DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 2 del mese di Febbraio 2022 alle ore 10.00 presso il Comune di Grosso il sottoscritto Marco SALVATO, nominato revisore del conto con delibera consiliare n. 9/2021, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, dal 15.6.2021 al 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 31/12/2021 n. 642 reversali e n. 548 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2021 per euro 120,00 con causale "sig. Rotella";

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 23/12/2021 per euro 368,48 con causale "mandato nr. 2928440008691 Per RUOLO 06010 RATE AMMORTAMENTO PRESTITI SPA(CASSA)".

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 alle 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 novembre).

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 UNICREDIT AGENZIA DI LANZO. Il Revisore attesta che:

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/21	***€ 924.835,22***
Totale Reversali emesse dal Comune al 31/12/2021	€ 1.288.955,16
Totale Mandati emessi dal Comune al 31/12/2021	€- 1.264.243,13

Totale provvisorio del fondo di cassa al 31/12/2021 € **949.547,25**

Totale incassi effettuati dalla Banca al 31/12/2021 € 1.198.991,81

Totale pagamenti effettuati dalla Banca al 31/12/2021 €- 1.251.229,17

VEDASI IL PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE ALLEGATO ALLA PRESENTE.

AGENTE CONTABILE

Nel periodo di dicembre non sono stati rilevati movimenti relativi all'agente contabile.

L'Organo di Revisione Economico-Finanziaria prende atto di quanto sopra, dichiarando che nulla ha da eccepire dopo aver proceduto alla verifica di tutta la documentazione e riscontro a campione dei dati relativi ai vari uffici. Si attesta che tutto il materiale e la documentazione risulta depositata agli atti presso l'Ufficio Ragioneria.

La verifica ha termine alle ore 11:35 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto

L'organo di revisione

Marco SALVATO