

## VERBALE N. 10 del 03/06/2020

La sottoscritta Maria Carla Bianchi, revisore unico del comune di Flero, ricevuta la documentazione necessaria tramite posta elettronica ha proceduto, alle verifiche periodiche ai sensi dell'art. 223 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 .

I TRIMESTRE	
Consistenza iniziale di cassa al 01.01.2020	€ 1.827.094,57
Reversali emesse al 31.03.2020 - Dalla 1 alla n.1112	€ 410.963,23
Mandati emessi al 31.03.2020 - Dalla 1 alla n. 640	€ 1.654.074,52
<b>saldo contabile al 31.03.2020</b>	<b>583.983,28</b>

### GESTIONE TESORERIA

<b>F.DO DI CASSA AL 01.01.2020</b>		<b>1.827.094,57</b>
Reversali emesse	394.496,31	
Reversali da riscuotere	13,68	
Reversali riscosse	394.482,63	
A copertura		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.585.123,74	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE AL 31.03.2020</b>		<b><u>3.806.700,94</u></b>
Mandati emessi	1.525.899,64	
Mandati da pagare	491,30	
Mandati pagati	1.525.408,34	
A copertura		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	174.238,80	
<b>TOTALE DELLE USCITE AL 31.03.2020</b>		<b>1.699.647,14</b>
<b>F.DO DI CASSA AL 31.03.2020</b>		<b>2.107.053,80</b>

Il saldo cassa presso l'Ente alla data del 31.03.2020 è pari ad Euro 583.983,28, con una differenza rispetto al tesoriere di € 1.523.070,52.

La riconciliazione dei dati si ottiene pertanto nel seguente modo:

Reversali emesse/variate ma non ancora consegnate al Tesoriere	-	16.466,92
Reversali emesse e consegnate, ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere	-	
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora riscosse	-	13,68
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali (provvisori entrate)	+	1.585.123,74
<b>Mandati emessi ma non ancora consegnati al Tesoriere</b>		
Mandati emessi ma non ancora consegnati al Tesoriere	+	128.174,88
Mandati emessi e consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	
Mandati emessi, consegnati e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora pagati	+	491,30
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati (provvisori uscite)	-	174.238,80
<b>Sommano</b>		
	+	1.523.070,52

### AGENTI CONTABILI

A seguito dell'emergenza Covid il revisore dei conti non si è reato presso la sede dell'ente e si impegna ad eseguire le verifiche degli agenti contabili in un momento successivo.

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali che al 31.03.2020 presentano i seguenti saldi:

CONTO CORRENTE	DATA	SALDO
COMUNE FLERO ICP/DPA PUBBLICITA' IT 88 Q 07601 11200 001026175420	31/03/2020	82.990,15
COMUNE FLERO SERVIZIO TESORERIA IT 44 P 07601 11200 000012687257	31/03/2020	36.239,13
COMUNE FLERO TOSAP IT 46 G 07601 11200 000013311253	31/03/2020	8.580,10

### VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Reversali:

528 del 18.03.2020

161 del 28.01.2020

Mandati:

n.159 dell' 28.01.2020

n.561 del 18/03/2020

### VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

**IRPEF, IRAP, INPDAP e INADEL**

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
Gennaio 2020	32.369,72	14.02.2020 mod.F/24 EP al netto compensazioni
Febbraio 2020	34.582,66	16.03.2020 mod. F/24 EP al netto compen
Marzo 2020	30.880,93	16.04.2020 mod. F/24 EP al netto compen

#### **IVA**

Per quanto riguarda la verifica dell'Iva (iva split e commerciale) e delle ritenute d'acconto (codice 1040) si evidenzia quanto segue:

Periodo di riferimento	Importo	Data versamento
Gennaio 2020	61.364,88	14.02.2020
Febbraio 2020	34.533,92	16.03.2020
Marzo 2020	18.576,75	16.04.2020

#### **ULTERIORI ADEMPIMENTI**

Si verifica a video la trasmissione del PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2020.

Si verifica la resa del conto degli agenti contabili e si ricorda al responsabile dell'area finanziaria che entro 60 gg dall'approvazione del rendiconto la stessa dovrà essere inviata alla Corte dei Conti. Nel 1° trimestre 2020 non risulta siano stati conferiti incarichi di collaborazioni, consulenza, studi, ricerca e consulenza.

Riguardo ai pagamenti superiori ai 5.000 euro risulta siano sempre stati effettuati gli accertamenti di cui al D.M. 18.1.2008 n. 40.

Si verifica inoltre la pubblicazione sul sito Amministrazione trasparente alla sezione pagamenti dell'amministrazione - Indicatore tempestività dei pagamenti che è pari a -5,51.

Una copia del presente verbale dovrà essere trasmessa al sig. Sindaco.

Pizzighettone, 03/06/2020

IL REVISORE DEI CONTI  
Maria Carla Bianchi