

## VERBALE N. 20 del 15/10/2020

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 .

II TRIMESTRE	
Consistenza iniziale di cassa al 01.01.2020	€ 1.827.094,57
	€ € € 4.403.338,46
Reversali emesse al 30.06.2020	
Mandati emessi al 30.06.2020	€ 3.517.547,38
<b>Saldo contabile al 30.06.2020</b>	<b>€ 2.712.885,65</b>

### GESTIONE TESORERIA

<b>F.DO DI CASSA AL 01.01.2020</b>		<b>1.827.094,57</b>
Reversali emesse	4.387.857,60	
Reversali da riscuotere	51,48	
Reversali riscosse	4.387.806,12	
A copertura		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	238.057,58	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE AL 30.06.2020</b>		<b>6.452.958,27</b>
Mandati emessi	3.280.786,12	
Mandati da pagare	1.681,70	
Mandati pagati	3.279.104,42	
A copertura		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	457.188,25	
<b>TOTALE DELLE USCITE AL 30.06.2020</b>		<b>3.736.292,67</b>
<b>F.DO DI CASSA AL 30.06.2020</b>		<b>2.716.665,60</b>

Il saldo cassa presso l'Ente alla data del 30.06.2020 è pari ad Euro € 2.712.885,65, con una differenza rispetto al tesoriere di € 3.779,95.

La riconciliazione dei dati si ottiene pertanto nel seguente modo:

Reversali emesse/variate ma non ancora consegnate al Tesoriere	-	15.480,86
Reversali emesse e consegnate, ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere	-	0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora riscosse	-	51,48
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali (provvisori entrate)	+	238.057,58
Mandati emessi ma non ancora consegnati al Tesoriere	+	
Mandati emessi ma consegnati al Tesoriere successivamente al 30/06/2020	+	236.761,26
Mandati emessi e consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	+	1.681,70
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati (provvisori uscite)	-	457.188,25
<b>Sommano</b>	+	3.779,95

## 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 30.06.2020 presentano i seguenti saldi:

CONTO CORRENTE	DATA	SALDO
COMUNE FLERO ICP/DPA PUBBLICITA' IT 88 Q 07601 11200 001026175420	30/06/2020	€ 2.931,04
COMUNE FLERO SERVIZIO TESORERIA IT 44 P 07601 11200 000012687257	30/06/2020	€ 2.156,32
COMUNE FLERO TOSAP IT 46 G 07601 11200 000013311253	30/06/2020	€ 2.212,87

## VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

### IRPEF, IRAP, INPDAP e INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
Aprile 2020	31.397,43	15.05.2020 mod.F/24 EP al netto compensazioni
Maggio 2020	29.570,60	16.06.2020 mod. F/24 EP al netto compensazioni
Giugno 2020	31.669,42	15.07.2020 mod. F/24 EP al netto compensazioni

## 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
Aprile 2020	73.886,79	18/05/2020
Maggio 2020	43.326,91	16/06/2020
Giugno 2020	45.616,90	Non emesso*

\*Nel mese di aprile sono stati emessi per lo stesso importo 73.886,79€ due F24. Nonostante sia stato fatto l'annullamento dell'F24 errato (era stato indicato il mese di riferimento di marzo invece che aprile), Entratel non ha acquisito l'annullamento. Pertanto per i mesi successivi si porta in diminuzione il credito.

Pizzighettone, 15 ottobre 2020

IL REVISORE DEI CONTI  
Maria Carla Bianchi

Il Responsabile dell'area Finanziaria (per quanto di competenza)