

VERBALE N. 22 del 29/10/2020

Oggi 29/10/2020 alle ore 8,30 presso la sede del Comune di Flero - il sottoscritto revisore dei conti del Comune medesimo ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa del 3° trimestre 2020 con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario D.ssa Monia Stevanin.

III TRIMESTRE	
Consistenza iniziale di cassa al 01.01.2020	€ 1.827.094,57
Reversali emesse al 30.09.2020	€ 5.619.774,34
Mandati emessi al 30.09.2020	€ 4.748.276,84
saldo contabile al 30.09.2020	€ 2.698.592,07

GESTIONE TESORERIA

F.DO DI CASSA AL 01.01.2020		1.827.094,57
Reversali emesse	5.619.774,34	
Reversali da riscuotere	1.815,10	
Reversali riscosse	5.617.959,24	
A copertura		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.262.665,39	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 30.09.2020		8.707.719,20
Mandati emessi	4.626.285,31	
Mandati da pagare	4.842,13	
Mandati pagati	4.621.443,14	
A copertura	4.842,13	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	661.177,62	
TOTALE DELLE USCITE AL 30.09.2020		5.282.620,76
F.DO DI CASSA AL 30.09.2020		3.425.098,44

Il saldo cassa presso l'Ente alla data del 30.09.2020 è pari ad Euro € 2.698.592,07, con una differenza rispetto al tesoriere di € 726.506,37.

La riconciliazione dei dati si ottiene pertanto nel seguente modo:

Reversali emesse/variate ma non ancora consegnate al Tesoriere	-	
Reversali emesse e consegnate, ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere	-	0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora riscosse	-	1.815,10
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali (provvisori entrate)	+	1.262.665,39
Mandati emessi ma non ancora consegnati al Tesoriere	+	
Mandati emessi ma consegnati al Tesoriere successivamente al 30/09/2020	+	121.991,53
Mandati emessi e consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	+	4.842,17
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati (provvisori uscite)	-	661.177,62
Sommano	+	726.506,37

AGENTI CONTABILI

A seguito dell'emergenza Covid il revisore dei conti pur essendosi recato presso la sede dell'ente, ha preferito evitare il contatto con più persone nei diversi uffici dove avrebbe dovuto recarsi per la conta fisica del denaro e si impegna ad eseguire le verifiche degli agenti contabili in un momento successivo. Prende atto che con delibera di Giunta Comunale n. 111/2020 si è preso d'atto del pensionamento dell'agente contabile Chiarini Riccardo. In sua sostituzione si è nominata Agente Contabile la signora Rezzola Antonella, già economo, per la contabilizzazione dei diritti del servizio demografico la cui riscossione avverrà tramite riscuotitori facenti parte dell'organico che provvedono alla riscossione diretta come previsto dal vigente Regolamento di Contabilità.

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali che al 30.09.2020 presentano i seguenti saldi:

CONTO CORRENTE	DATA	SALDO
COMUNE FLERO ICP/DPA PUBBLICITA' IT 88 Q 07601 11200 001026175420	30/09/2020	€ 5.465,55
COMUNE FLERO SERVIZIO TESORERIA IT 44 P 07601 11200 000012687257	30/09/2020	€ 9.996,11
COMUNE FLERO TOSAP IT 46 G 07601 11200 000013311253	30/09/2020	€ 2.152,42

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP e INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
Luglio 2020	27.274,04	14.08.2020 mod.F/24 EP al netto compen
Agosto 2020	26.498,40	16.09.2020 mod. F/24 EP al netto compen
Settembre 2020	53.716,41	16.10.2020 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
Luglio 2020	*	-
Agosto 2020	36.304,64	16/09/2020
Settembre 2020	26.890,27	16/10/2020

*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 si è portato in diminuzione fino all'esaurimento del credito.

ULTERIORI ADEMPIMENTI

E' stata effettuata la rilevazione dei Proventi per violazioni codice della strada.

Certificazione anno 2020 – anno di riferimento 2019 - tramite la piattaforma informatica predisposta per l'inoltro della relazione al Ministero dell'Interno sarà accessibile da parte di ogni ente interessato sul sito web della Direzione Centrale della Finanza Locale all'indirizzo web: <https://finanzalocale.interno.gov.it/apps/tbel.php/login/verify>.

Nel 3° 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 -3,68.

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

La seduta è tolta alle ore 10,30.

Flero, 29/10/2020

IL REVISORE DEI CONTI
Maria Carla Bianchi

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