

Comune di Enego (VI)

VERBALE n. 35/2021

Oggetto: Verifica periodica

Il giorno 01 luglio 2021, l'Organo di Revisione del Comune di Enego, nella persona del dr. Rosso Antonio, Revisore Unico, con l'assistenza della dr.ssa Lara Caregnato Responsabile del Settore Finanziario, ha proceduto alla verifica periodica, esaminando quanto di seguito riportato.

1) Verifiche di Cassa

A) Cassa Tesoreria al 31 marzo 2021

La gestione di cassa alla data del 31 marzo 2021 presenta le seguenti risultanze:

a) Cassa Ente

fondo di cassa al 01.01.2021	euro	3.653.307,22 +
reversali emesse (fino al n. 318)	euro	381.418,96 +
mandati emessi (fino al n. 394)	euro	661.181,38 -
<hr/>		
saldo cassa al 31.03.2021	a) euro	3.373.544,8 +

b) Cassa Tesoriere

fondo cassa al 01.01.2021	euro	3.653.307,22 +
riscossioni	euro	370.158,98 +
riscossioni da regolarizzare	euro	44.193,21 +
pagamenti	euro	643.421,31 -
<u>pagamenti da regolarizzare</u>	<u>euro</u>	<u>70.240,05 -</u>
saldo cassa al 31.03.2021	b) euro	3.353.998,05 +
differenza	a-b) euro	19.546,75 +
dovuta a:		
reversali da riscuotere	euro	4.923,37 +
riscossioni da regolarizzare	euro	44.193,21 -
mandati a pagare	euro	15.040,27 -
pagamenti da regolarizzare	euro	70.240,05 +
mandati non trasmessi al tesoriere	euro	2.719,80 -
<u>reversali non trasmessi al tesoriere</u>	<u>euro</u>	<u>6.336,61 +</u>
tornano	euro	19.546,75 +

B) Cassa conto corrente postale

La giacenza sul c/c postale n. 17948365 alla data del 31.03.2021 ammonta ad euro 3.728,99.

C) Cassa riscuotitori interni

Cassa agente contabile Fincato Gian Augusto per "diritti segreteria, stato civile, ecc...":

a) saldo cassa al 31.12.2020	euro	2.848,67
------------------------------	------	----------

versamenti in Tesoreria	euro	3.320,98
squadratura di cassa	euro	472,31
b) saldo cassa al 31.03.2021	euro	844,30
versamenti in Tesoreria	euro	1.116,05
squadratura di cassa	euro	271,75

con invito a riscontrare e relazionare.

2) Adempimenti Fiscali e Previdenziali del periodo

L'Organo di Revisione ha preso atto della documentazione attestante i versamenti fiscali e previdenziali effettuati nel mese di aprile 2021, relativi al mese di competenza marzo 2021, a mezzo modello F24EP, in data 16.04.2021 per euro 13.886,44, di cui euro 500,00 utilizzo in compensazione, relativamente al personale dipendente ed autonomo (IRPEF, addizionali comunali e regionali, CPDEL, FP, INADEL, IRAP Personale);

IRPEF lavoro autonomo mese marzo, versamento a mezzo modello F24EP, in data 16.04.2021, euro 4.529,15.

3) Liquidazione periodica e versamenti IVA

Il pagamento dell'IVA da *split payment*, relativo al mese di marzo 2021, di euro 9.753,99, con mandato n. 529 in data 04.05.2021, è stato effettuato a mezzo F24EP in data 16.04.2021, per euro 9.753,99.

Il pagamento dell'IVA *commerciale*, relativo al mese di marzo 2021, di euro 3,64, versamento on effettuato in quanto inferiore al minimo di legge.

4) Esame ordinativi di pagamento

Sono stati verificati, a campione, i seguenti *ordinativi di pagamento*:

- n. 82 in data 03.02.2021, n. 107 in data 03.02.2021, n. 329 in data 10.03.2021 e n. 386 in data 29.03.2021;

verificando la documentazione giustificativa allegata.

Nei pagamenti a fornitori non risultano rispettati i termini di pagamento di cui alla legge 231/2002.

5) Contenzioso

In data 18 maggio 2021 è stato fornito un elenco, aggiornato a tale data, del contenzioso in essere in cui l'amministrazione è parte, in merito al quale il sottoscritto chiede di essere compiutamente relazionato, sulle cause Enego Tourist Srl e Valmaron Srl, con particolare riguardo alla entità del credito, alle cause che hanno determinato tale situazione e sulle reali possibilità del recupero di dette somme; si rileva, altresì, che tali crediti non risultano iscritti a bilancio.

6)Altro

In data 06.05.2021 il Comune ha completato la trasmissione a BDAP della documentazione relativa al Preventivo 2021.

Conclusioni

Il sottoscritto Revisore invita a riscontrare e relazionare sui punti 1) C) e 5) del presente verbale; sollecita a dare cortese, sollecito riscontro alle richieste di chiarimento di cui ai precedenti verbali n. 25/2020, n. 28/2021 e n. 29/2021, a tutt'oggi inevase.

Enego, 01 luglio 2021

L'Organo di Revisione
- dott. Antonio Rosso -