

COMUNE DI TORRE PELLICE
PROVINCIA DI TORINO

Revisore Unico dei Conti

VERBALE DELLA RIUNIONE
nr.33 del 12/05/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 12 del mese di maggio il Revisore Unico Margherita Argentero, nominata con delibera del Consiglio Comunale 17/12/2018 n. 50 ha proceduto alla verifica di cassa alla data del 31/03/2020 dalla propria sede a causa dell'emergenza sanitaria Coronavirus, sulla base della documentazione ricevuta via posta elettronica dalla Responsabile del Servizio Finanziario del Comune rag. Desi Ayassot

L'odierna verifica è dedicata alla verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria alla data del 31/03/2020 ed al controllo periodico dei versamenti fiscali e previdenziali. Il controllo del servizio di economato e agenti contabili e il campionamento di mandati e reversali sono rimandati ad un futuro accesso presso gli Uffici Comunali.

▪ **VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio di Saluzzo spa Gruppo BPER, in base a convenzione Rep 3857 del 25/02/2016 per il periodo 01/01/2016 – 31/12/2020, il Revisore Unico attesta quanto segue.

Il saldo risultante dal conto di fatto del Tesoriere Comunale, alla data del 31/03/2020 presenta un importo pari ad Euro 514.505,75

Il precitato saldo di Euro 514.505,75 trova corrispondenza con le risultanze delle scritture contabili dell'Ente avendo riguardo al seguente prospetto di dettaglio:

Saldo iniziale di cassa 1° Gennaio 2020		787.121,09
Ordinativi di incasso emessi alla data del 31/03/2020	(+)	1.036.468,94
Mandati emessi alla data del 31/03/2020	(-)	1.817.996,33
Saldo di cassa al 31/03/2020 dalle scritture dell'Ente		5.593,70
Ordinativi di incasso in attesa di riscossione	(-)	24,36
Ordinativi emessi non consegnati al Tesoriere	(-)	0,00
Riscossioni in attesa di ordinativo di incasso	(+)	509.242,72
	(+)	
Mandati inestinti giacenti presso il Tesoriere	(+)	
Mandati emessi non consegnati al Tesoriere	(+)	0,00
Pagamenti su ruoli e delegazioni in attesa di mandato	(-)	306,31
Saldo di cassa effettivo alla data del 31/03/2020		514.505,75

COMUNE DI TORRE PELLICE

PROVINCIA DI TORINO

Revisore Unico dei Conti

Presso la Banca d'Italia alla data del 31/03/2020 risultava la seguente consistenza: Euro 541.411,16 che non coincide con il saldo del Tesoriere. La differenza di euro 26.905,41 deriva dalle seguenti operazioni:

incassi sul conto presso la Banca d'Italia da regolarizzare	€ 26.918,87 +
pagamenti sul conto di Tesoreria da regolarizzare	€ 38,80 +
incassi sul conto di Tesoreria da regolarizzare	€ 52,26 -
	€ 26.905,41

▪ CONTROLLO PERIODICO DEI VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Visti i registri e gli atti d'ufficio, il Revisore Unico attesta quanto segue.

1. Sono stati regolarmente effettuati i versamenti, quale sostituto d'imposta, delle ritenute operate sui corrispettivi erogati, risultanti dalla contabilità finanziaria ed elencati nel seguente prospetto:

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo	Quietanze di pagamento a seguito di F24 EP
165E	01/2020	-1.360,00	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
100E	01/2020	7.080,97	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
104E	01/2020	991,22	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
380E	01/2020	3.636,13	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
381E	01/2019	775,90	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
384E	01/2019	228,40	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
165E	02/2020	-1.360,00	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
100E	02/2020	7.701,18	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
380E	02/2020	3.741,96	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
381E	02/2019	775,90	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
384E	02/2019	228,40	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
165E	03/2020	-1.360,00	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
100E	03/2020	7.267,09	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
104E	03/2020	128,68	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642



COMUNE DI TORRE PELLICE
 PROVINCIA DI TORINO

Revisore Unico dei Conti

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo	Quietanze di pagamento a seguito di F24 EP
106E	03/2020	160,00	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
380E	03/2020	3.734,81	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
381E	03/2019	775,90	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
381E	03/2020	7,41	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
384E	03/2019	228,40	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
384E	03/2020	3,43	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
385E	03/2020	151,91	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
	TOTALE	33.537,69	

Sono stati regolarmente effettuati i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali agli Enti creditori, quali risultano dal seguente prospetto:

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo	Quietanze di pagamento a seguito di F24EP
INPS/INPDAP P201	01/2020	14.414,69	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P212	01/2020	61,29	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P607	01/2020	958,90	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P608	01/2020	926,54	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P632	01/2020	57,58	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P909	01/2020	155,05	Quietanza del 17/02/2020 prot. 20021112344258016
INPS/INPDAP P201	02/2020	14.834,52	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P212	02/2020	61,29	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P607	02/2020	958,90	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P608	02/2020	926,55	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P632	02/2020	57,58	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P909	02/2020	159,06	Quietanza del 16/3/2020 prot. 20030915475541725
INPS/INPDAP P201	03/2020	14.631,00	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642

COMUNE DI TORRE PELLICE

PROVINCIA DI TORINO

Revisore Unico dei Conti

INPS/INPDAP P212	03/2020	61,29	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
INPS/INPDAP P607	03/2020	958,90	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
INPS/INPDAP P608	03/2020	926,55	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
INPS/INPDAP P632	03/2020	57,58	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
INPS/INPDAP P909	03/2020	157,32	Quietanza del 16/4/2020 prot. 20040308421610642
	TOTALE	50.364,59	

* * *

La riunione viene chiusa, previa sottoscrizione del relativo verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Margherita Argentero

