

COMUNE DI ALBIANO D'IVREA (Prov. TO)

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 13 in data 21/9/2021
Verifiche iniziate il 13/05/2021, concluse il 21/9/2021

PRIMA VERIFICA DI REVISIONE PERIODICA ANNO 2021

Revisore dei conti Filippo Casaro

Il sottoscritto Filippo Casaro, nominato Revisore dei Conti per il periodo 2021-2023 con delibera C.C. n. 34 del 21 dicembre 2020, esegue la prima verifica di revisione periodica relativa al 1° semestre 2021.

Il Revisore ha indicato all'Ente con mail in data 12/5/2021 l'oggetto della verifica e la documentazione di supporto. La documentazione è stata ricevuta tramite posta elettronica in più invii tra il 21/07/2021 e fino al 21/09/2021.

Oggetto della verifica periodica:

- 1) Informazioni preliminari
- 2) verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria al 31/03/21 e 30/06/21; riconciliazione saldo cassa tesoriere con saldo cassa Ente;
- 3) verifica c/c postali e bancari al 30/6/21; copie e/c al 30/6 + reversali di prelievo successive;
- 4) adempimenti fiscali e previdenziali annuali;
- 5) Altre operazioni di verifica.

*** **

Il Revisore procede, ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. 267/2000, allo svolgimento delle seguenti verifiche:

1) Informazioni preliminari

Responsabile Servizio Finanziario: dal 01/9/21 dott.ssa Serena TAGLIARO.

Consulente esterno che gestisce gli adempimenti IVA: ALMA S.p.A .

Consulente esterno che gestisce gli adempimenti in materia di lavoro: ALMA S.p.A.

2) Verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria al 31/03 ed al 30/06/21; riconciliazione saldo cassa tesoriere con saldo cassa Ente.

Il servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Unicredit S.p.A. in base ad apposita convenzione rinnovata fino al 31/12/2021.

Saldo cassa al 31/03/2021: verificata la quadratura tra saldo cassa Ente (saldo di diritto) con saldo cassa Tesoriere (saldo di fatto)

SALDO di diritto (cassa Ente)		335.234,90
Riscossioni da regolarizzare con reversali mandati emessi non pagati	+	33,166,86
SALDO di fatto (cassa Tesoriere)		<u>368.401,76</u>

Reversali emesse n. 437, Mandati emessi n. 357.

Saldo cassa al 30/06/2021: verificata la quadratura tra saldo cassa Ente (saldo di diritto) con saldo cassa Tesoriere (saldo di fatto).

SALDO di diritto (cassa Ente)		483.905,02
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	40.707,25
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	56.084,83
SALDO di fatto (cassa Tesoriere)		<u>468.527,44</u>

Reversali emesse n. 753, Mandati emessi n. 592.

3) Verifica c/c postali e bancari al 31/3/21 e 30/06; copie e/c.

Conti correnti bancari diversi da quello di tesoreria: non ne hanno

Conti correnti Postali: n. 2. Si conservano agli atti copie degli estratti conto.

N.° C. CORRENTE	SALDO E/CONTO 31/03/2021	SALDO E/CONTO 30/06/2021
86321643	421,85	11,92
30821102	3.836,71	2.336,40

4) Adempimenti fiscali e previdenziali annuali.

Il revisore acquisisce copia:

- della dichiarazione Iva annuale/2021 per l'anno 2020 con ricevuta di avvenuta presentazione del 26/04/2021;
- dell'autoliquidazione INAIL 2020/21 con ricevuta di avvenuta presentazione del 01/02/2021;
- della Comunicazione CU/21 per l'anno 2020 con ricevuta di avvenuta presentazione del 13/03/2021.

5) Altre operazioni di verifica.

Il sottoscritto ha acquisito i seguenti verbali redatti nel corso dell'anno 2020 e fino al 18/12/2020 dal precedente revisore dott. Giancarlo PANELLI, dai quali non sono emerse anomalie.

Con Nota del 20/04/2021 la Corte dei Conti ha formulato richieste istruttorie sul rendiconto 2019. A seguito della risposta ricevuta, la Corte dei Conti ha emesso nota di archiviazione in data 20/07/2021.

La documentazione utilizzata per la verifica in oggetto è tenuta agli atti dal sottoscritto presso il proprio ufficio.

Il Revisore dei conti – Filippo Casaro

