

Prot. 692

26-1-2022



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, tributaria e Fiscale

COMUNE DI PESCATE PROVINCIA DI LECCO

VERBALE DI CASSA N. 3/C del 26/01/2022

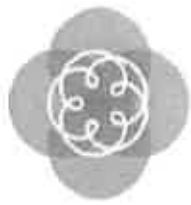
OGGETTO: VERIFICA DI CASSA ORDINARIA RELATIVA AL PERIODO IV TRIM. 2021

Il giorno 26/01/2022 il revisore unico con la signora Luisella Riva, responsabile dell'area Finanziaria dell'Ente hanno effettuato la verifica di cassa del periodo. I controlli sono tesi a verificare la corretta rendicontazione delle partite attraverso la documentazione a supporto messa a disposizione da parte dell'ente.

A) VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Il revisore procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria ai sensi dell'art. 223 Digs 267/2000. Il giornale dei mandati è aggiornato al 31/12/2021 MA-2254 operazione di euro 40,00 mentre il giornale delle reversali al 31/12/2021 RE-8017 di euro 173,00
Sono agli atti le campionature delle reversali e mandati

<u>Numero</u>	<u>Mandati</u>	<u>Importo</u>	<u>Reversali</u>	<u>Importo</u>
Numero	1643	6.600,00	3309	554,07
Numero	1680	18.300,00	3373	3.730,60
Numero	1690	2.560,78	3380	4.992,20
Numero	1724	4.097,15	3506	267,00
Numero	1739	111,03	3612	7.801,34
Numero	1756	2.775,76	4582	117,00
Numero	1919	350,00	4601	120,00
Numero	2114	678,16	4839	400,00
Numero	2129	30.000,00	4887	1.060,05
Numero	2133	4.680,00	6037	200,00
Numero	2139	1.285,00	6328	274,78
Numero	2228	1.500,00	6133	562,61
Numero	2229	1.500,00	6168	145,00
Numero	2230	1.000,00	6354	18.036,57
Numero			6427	6.974,00



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, tributaria e Fiscale

Numero	6696	4.721,87
Numero	7319	30.527,70
Numero		
Numero		

Saldo di Tesoreria:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di Cassa alla data del 31/12/2021 è di 979.990,76 euro, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente, comprese le riconciliazioni delle partite sospese. Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Verifica tesoreria di periodo

Fondo di Cassa al 31.12.2020	839.418,11	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	2.336.488,23	+
Pagamenti, come da mandati emessi	2.195.915,58	-
Saldo di cassa	979.990,76	
<i>di cui vincolata</i>	105.221,13	

Partite sospese

Incassi in attesa di reversale	1.278,60	+
Pagamenti in attesa di mandato	-	+
Mandati ancora da pagare	-	+
Reversali ancora da incassare	-	-
Partite sospese	1.278,60	

Verifica tesoreria di periodo



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, tributaria e Fiscale

Economo:

L'economo è nella responsabilità del Sig. Bernini Marco nominato con delibera di Giunta comunale n. 7 del 24.01.2019; la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 3.100,00 ed è così composta

Verifica economo -cassa contante

n. pezzi	Valore	Totale
49	50	2450
25	20	500
10	10	100
10	5	50

Totale al 26/01/2022	3.100,00	euro
-----------------------------	-----------------	-------------

Il controllo non da rilievi da segnalare.

B) VERSAMENTI PERIODICI

Il revisore procede alla verifica dei versamenti fiscali e previdenziali acquisendone copia.

Versamenti periodici Iva e Split payment

Verifica iva periodica				
Anno	Mese	Iva split pay.	Liquidazione	F24
2021	10	8.468,19	249,84	16/11/2021
2021	11	11.706,98	378,20	16/12/2021
2021	12	10.846,33	150,45	14/01/2022
2021	acconto iva			354,00 16/12/2021

Versamenti periodici ritenute fiscali e previdenziali

Verifica rit.e contrib. Personale			
Anno	Mese	Liquidazione	F24
2021	10	12.089,27	16/11/2021



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, tributaria e Fiscale

2021	11	13421,84	16/12/2021
2021	12	27.369,60	14/01/2022

Versamenti periodici Irap

Verifica versamento Irap mensile			
Anno	Mese	Liquidazione	F24
2021	10	1.839,23	16/11/2021
2021	11	1.836,24	16/12/2021
2021	12	3.866,65	14/01/2022

Tempestività dei pagamenti

Il revisore verifica l'avvenuta pubblicazione in data 24/01/2022 sul sito istituzionale dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente", dei dati relativi al IV trimestre 2021 e annuale in merito alla tempestività dei pagamenti in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del DLgs. 33/2013.

Trasmissione delibere e regolamenti Imu e Tari

Il revisore da atto che l'Ente ha inviato al mef mediante il portale del federalismo fiscale in data 02/07/2021 (Tari) e 11/02/2021 (Imu) le delibere e regolamenti Imu e Tari.

C) ADEMPIMENTI FISCALI

Il revisore procede ad acquisire copia della dichiarazione del periodo Irap 2021 – 770 2021 e Lipe Iv trim. 2021

Milano li 26/01/2022

