

# COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI

## PROVINCIA DI PADOVA ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 1	OGGETTO: Verifica trimestrale Cassa del Tesoriere – 4° Trimestre 2021 -
Data 07.02.2022	

Il giorno 7 febbraio dell'anno 2022, alle ore 15:00, il Revisore Unico, Dott. Paolo Durastante, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 37 del 29.12.2020 per il triennio 2021-2023, ha effettuato la presente verifica.

### IL REVISORE UNICO

Premesso che il servizio di tesoreria è affidato a Intesa Sanpaolo Filiale di Padova;

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

con l'assistenza del personale addetto al servizio Finanziario – Vanzo Enrico - Bruna Zanon e Milan Emma -, procede alla verifica di cassa presso la Tesoreria Comunale alla fine del quarto trimestre 2021 e

### ATTESTA QUANTO SEGUE

- a) che il saldo di cassa di fatto della Tesoreria Comunale alla data del **31.12.2021** è di € **2.354.761,28=**;
- b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune alla stessa data di riferimento, come risulta dal dettaglio fornito dal Tesoriere alla data del 31.12.2021 che si allega, è la seguente:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2021	€ 2.313.036,17	
Reversali emesse	€ 9.498.192,54	fino alla reversale n. 2396
Mandati emessi	€ 9.456.467,43	fino al mandato n. 2245
<b>Saldo a)</b>	<b>€ 2.354.761,28</b>	

Si rimane in attesa di delucidazione sui saldi del fondo di cassa al 31.12.2021 e la disponibilità di cassa presso la Tesoreria Provinciale.

c) che vi è corrispondenza tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto;

d) che la gestione del servizio é stata effettuata nel rispetto degli artt. 214 al 221 del T.U.E.L. 267/2000;

e) Il Revisore prende visione della documentazione, rilasciata dalla Tesoreria Comunale presso Intesa Sanpaolo Filiale di Padova, da cui si evince il risultato coincidente con il dato sopra esposto;

f) Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme e del Regolamento di Contabilità;

#### VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

- MAND. 1647 del 04.10.2021
- MAND. 1701 del 14.10.2021
- MAND. 1802 del 26.10.2021
- MAND. 1905 del 08.11.2021
- MAND. 2099 del 13.12.2021 (visto prospetto paghe dicembre 2021 – UFFICIO TECNICO)
- REV. 1618 del 01.10.2021 (Controllato PagoPA e XDesk riconciliazione)
- REV. 1708 del 12.10.2021
- REV. 1899 del 04.11.2021
- REV. 2101 del 30.11.2021
- REV. 2395 del 31.12.2021 (Controllato PagoPA e XDesk riconciliazione)

#### CONTROLLO DEI CONTI CORRENTI POSTALI

IT 74 X 07601 12100 000012433355  
SERVIZIO TESORERIA

CONTO CORRENTE POSTALE - COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI

Si concorda con il responsabile finanziario di riconciliare il saldo del 30.11.2021 pari ad € 11.855,03 entro il 30.06.2022

IT 90 I 07601 12100 000012743357  
UFFICIO DI POLIZIA MUNICIPALE

CONTO CORRENTE POSTALE - COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI

Si rimane in attesa dell'estratto conto non ancora consegnato

IT 26 T 07601 12100 000015857352

TESORERIA - **TOSAP**

IT 56 S 07601 12100 001044572392

SERVIZIO TESOR - **IMP.PUBBL.AFFISS.**

IT-65-H-07601-12100-001045406608

**ESTERO** SERV. TES.

CONTO CORRENTE POSTALE - ESTINTO AL 30.12.2021 - SERVIZIO

CONTO CORRENTE POSTALE - COMUNE SAN MARTINO DI LUPARI

CONTO CORRENTE POSTALE - COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI **CDS**

Controllato la reversale di prelevamento dal conto CDS estero in data 22.11.2021.

## ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Periodo ottobre-dicembre: controllo versamento ritenute IRPEF mensilità ottobre 2021.  
Controllato debito da schema del consulente del lavoro pari a € 54.046,08 pagato con F24 del 16.11.2021 per € 53.840,56 e per € 205,52 sempre nella stessa data.

## DICHIARAZIONI INVIATE NEL 4' TRIM.2021

Si controlla la LI.PE. relativa al 3' trim.2021 e inviata in data 26.10.2021;

In data 26/10/2021 12:35:36 il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito il file ITBGLSLL61L53L199M\_LI\_X0023.xml al quale è stato attribuito il codice identificativo 291747489. L'esecuzione dei controlli ha prodotto il seguente esito: FILE ACCETTATO.

Modello IRAP 2021 presentato il 29.09.2021.

Modello 770 2021 presentato il 27.10.2021.

Non presente il modello UNICO SC.

## DISPONE

la consegna del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario per la documentazione da allegare alla resa del conto e la seduta viene tolta alle ore 17:20.

**Il Revisore Unico**

Dott. Durastante Paolo



