

## COMUNE DI BULZI.

IL REVISORE UNICO Dott. Raffaele Oggiano

Verbale n. 01 del 18/02/2021

### VERIFICA DELLA CASSA E VERSAMENTO IMOSTE E CONTRIBUTI ULTIMO TRIMESTRE 2020

In data 18/02/2021 il Dott. Raffaele Oggiano, revisore unico del comune di Bulzi nominato con delibera del Consiglio comunale n. 32 del 13/11/2018, alle ore 09,00 ha iniziato la verifica e conseguente rilevazione della situazione documentale relativa alla verifica di cassa AL 31/12/2020. Il revisore ha iniziato e concluso il processo di verifica della cassa e degli obblighi fiscali presso il proprio studio di Sassari per problemi correlati alla diffusione della pandemia da CORONA-VIRUS.

Il processo di verifica della cassa si è sviluppato in diversi momenti per poter disporre della documentazione dell'ente e del Tesoriere. La verifica delle reversali e dei mandati inseriti nella contabilità è iniziato con l'esame del giornale di cassa e proseguito con l'esame della comunicazione dei dati del Tesoriere.

#### **Giornale di cassa dell'Ente alla data del 31 Dicembre 2020**

DESCRIZIONE	Riscossioni e pagamenti in conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo cassa al 1 Gennaio 2020			
Riscossioni fino al 31.12.2020			1.888.879,52
Pagamenti fino al 31.12.2020			1.333.807,55
<b>Differenza e fondo cassa al 31.12.2020</b>			<b>1.355.512,67</b>
			<b>1.867.174,40</b>

#### **Comunicazione documentale del tesoriere e saldo di tesoreria.**

DESCRIZIONE	Importi da regolarizzare	Saldo Tesoriere
Fondo cassa al 1 Gennaio 2020		
Riscossioni fino al 31.12.2020		1.888.879,52
Pagamenti fino al 31.12.2020		1.333.807,55
<b>Saldo del Tesoriere al 31.12.2020</b>		<b>1.355.512,67</b>
		<b>1.867.174,40</b>

La verifica e confronto della situazione contabile dell'Ente con quella del Tesoriere risulta perfettamente coincidente.

**ANDAMENTO DELLA CASSA ECONOMALE NELL'ANNO 2020**

Data	Importo	Documento	Somme per	Saldo alla data
Operazione	Spese	e numero	Reintegro	Operazione
01/01/2020	0,00	Saldo dal 31/12/2019	0	<b>2.000,00</b>
15/01/2020	1,50	Buono economato N. 1	0	1998,50
29/01/2020	182,10	Buono economato N. 2	0	1816,40
28/02/2020	439,78	Buono economato N. 3	0	1376,62
28/02/2020	4,50	Buono economato N. 4	0	1372,12
<b>31/03/2020</b>		<b>Controllo cassa 1372,12</b>		<b>1.372,12</b>
21/04/2020	1000,00	Buono economato N. 5	0	372,12
21/04/2020	200,00	Buono economato N. 6	0	172,12
<b>21/05/2020</b>	<b>0,00</b>	<b>Reintegro cassa</b>	<b>1827,88</b>	<b>2.000,00</b>
29/05/2020	201,60	Buono economato N. 7	0	1.798,40
11/06/2020	3,60	Buono economato N. 8	0	1.794,80
22/06/2020	80,00	Buono economato N. 9	0	1.714,80
24/06/2020	16,50	Buono economato N. 10	0	1.698,30
<b>30/06/2020</b>		<b>Situazione cassa 1698,30</b>		
15/09/2020	11,10	Buono economato N. 11	0	1.687,20
<b>30/09/2020</b>		<b>Situazione cassa 1687,20</b>		
08/10/2020	3,00	Buono economato N. 12	0	1.684,20
13/10/2020	46,78	Buono economato N. 13	0	1.637,42
03/11/2020	5,58	Buono economato N. 14	0	1.631,84
03/11/2020	100,00	Buono economato N. 15	0	1.531,84
03/11/2020	150,00	Buono economato N. 16	0	1.381,84
<b>28/12/2020</b>		<b>Controllo cassa 1381,84</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
28/12/2020	38,60	Buono economato N. 17	0	1.343,24
28/12/2020	76,37	Buono economato N. 18	0	1.266,87
28/12/2020	290,00	Buono economato N. 19	0	976,87
<b>31/12/2020</b>	<b>0,00</b>	<b>Reintegro cassa</b>	<b>1023,13</b>	<b>2.000,00</b>
<b>31/12/2020</b>	<b>0</b>	<b>Cassa economato</b>	<b>0</b>	<b>2.000,00</b>

**COMPOSIZIONE FISICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 31/12/2020**

N. Pezzi in Euro	Numero	Importo
Pezzi da Euro 100,00	N. 3	300,00
Pezzi da Euro 50,00	N. 13	650,00
Pezzi da Euro 10,00	N. 2	20,00
Pezzi da Euro 2,00	N. 1	2,00
Pezzi da Euro 1,00	N. 3	3,00
Pezzi da Euro 0,50	N. 2	1,00
Pezzi da Euro 0,20	N. 3	0,60

Pezzi da Euro 0,10	N. 2	0,20
Pezzi da Euro 0,05	N. 1	0,05
Pezzi da Euro 0,01	N. 2	0,02
	<b>Totale</b>	<b>976,87</b>
Importo da reintegrare	<b>Totale</b>	<b>1.023,13</b>

#### **CONTI CORRENTI POSTALI:**

La verifica della documentazione cartacea si è incentrata sui tre conti correnti postali:

##### **Conto ordinario n. 12509071.**

Il saldo alla data del primo Gennaio 2020 risulta pari a Euro 1.644,71. Durante l'anno si sono verificati degli accrediti per svariate motivazioni, che Poste Italiane Spa, in periodi diversi, ha provveduto a riversare nel conto del Tesoriere presso il Banco di Sardegna. Alla data del 18/02/2021 Poste Italiane Spa non ha ancora comunicato gli estratti conto al 31/12/2020. L'ultimo estratto conto trasmesso da Poste Italiane Spa risale all'estratto conto relativo al mese di Novembre 2020.

##### **Conto TARSU n. 1001426632.**

Il saldo alla data del primo Gennaio 2020 risulta pari a Euro 1.245,77. Durante l'anno si sono verificati degli accrediti per svariate motivazioni, che Poste Italiane Spa, in periodi diversi, ha provveduto a riversare nel conto del Tesoriere presso il Banco di Sardegna. Alla data del 18/02/2021 Poste Italiane Spa non ha ancora comunicato gli estratti conto al 31/12/2020. L'ultimo estratto conto trasmesso da Poste Italiane Spa risale all'estratto conto relativo al mese di Novembre 2020.

##### **Conto ICI n. 1001425725.**

Il saldo alla data del primo Gennaio 2020 risulta pari a Euro 92,33. Durante l'anno si sono verificati degli accrediti per svariate motivazioni, che Poste Italiane Spa, in periodi diversi, ha provveduto a riversare nel conto del Tesoriere presso il Banco di Sardegna. Alla data del 18/02/2021 Poste Italiane Spa non ha ancora comunicato gli estratti conto al 31/12/2020. L'ultimo estratto conto trasmesso da Poste Italiane Spa risale all'estratto conto relativo al mese di Novembre 2020.

#### **VERSAMENTO IMPOSTE E CONTRIBUTI ULTIMO TRIMESTRE 2020**

Il revisore ha preso atto che l'ente ha provveduto alla determinazione e, ove dovuto, al versamento delle imposte e contributi dovuti alle date previste dalla legge. In particolare si riportano i versamenti relativi all'AVA SPLIT mensile e il totale dei versamenti delle imposte e

contributi: il modello F 24 EP relativo al mese di Ottobre è stato pagato il giorno 16/11/2020 e l'IVA SPLIT dovuta e versata risulta pari a Euro 9.249,08 mentre il totale delle imposte e contributi versati risultano pari a Euro 19.783,81, il modello F 24 EP relativo al mese di Novembre è stato pagato il giorno 16/12/2020 e l'IVA SPLIT dovuta e versata risulta pari a Euro 2.410,58 mentre il totale delle imposte e contributi versati risultano pari a Euro 10.087,58, il modello F 24 EP relativo al mese di Dicembre è stato pagato il giorno 18/12/2020 e l'IVA SPLIT dovuta e versata risulta pari a Euro 11.562,65 mentre il totale delle imposte e contributi versati risultano pari a Euro 26.177,41

Il verbale viene dichiarato chiuso alle ore 13 del giorno 18 Febbraio 2021

Sassari 18/02/2021

Il Revisore  
(Dott. Raffaele Oggiano)

