

COMUNE DI CASTELCOVATI
REVISORE DEI CONTI
VERBALE N. 19/2021

Seduta del 19 luglio 2021

Il giorno diciannove del mese di luglio, alle ore 11.45, nel proprio studio di Bovisio-Masciago, il Revisore dei Conti Dott. Francesco Altavilla ha proceduto ad effettuare la verifica di cassa in collegamento telefonico con il Responsabile del Servizio, Dott. Giuseppe Coniglione.

VERIFICA DEI SALDI DI CASSA AL 30/06/2021:

Alla data del 30/06/2021 la situazione era la seguente:

Fondo cassa al 01/01/2021	€.	2.075.317,24 +
Reversali emesse (dalla n. 1 alla n.1705)	€.	2.355.288,02 +
TOT. ENTRATA	€.	4.430.605,26 +
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 1471)	€.	2.410.786,37 -
SALDO CASSA DI DIRITTO AL 30/06/2021	€.	2.019.818,89 =
SALDO CASSA DEL TESORIERE AL 30/06/2021 (trattasi del conto di fatto)	€.	2.091.972,09
DIFFERENZA	€.	-72.153,20

Ciò giustificato dalle seguenti partite a rettifica

REV. EMESSE NON ANCORA CONSEGNATE AL TESORIERE	€.	0,00 -
REV. CONSEGNATE MA NON ANCORA RISCOSE	€.	0,00 -
RISCOSSIONI ESEGUITE SENZA REVERSALI	€.	53.428,02 +
MAND. EMESSI E NON ANCORA ELABORATI DAL TESORIERE	€.	0,00 +
MAND. EMESSI E NON ANCORA PAGATI O DA REGOLARIZZARE	€.	18.871,93 +
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€.	146,75 -
SALDO FINALE	€.	0,00

Osservazioni:

- **Riscossioni eseguite senza reversali per un totale di €. 53.428,02 così dettagliate:**
- **€. 61,91** per riversamenti da Banca d'Italia con F24 per TARI i cui dettagli non erano disponibili alla data del 30/06/2021;
- **€. 5.484,43** per riversamenti da Banca d'Italia con F24 per ICI-IMU i cui dettagli non erano disponibili alla data del 30/06/2021;
- **€. 25.407,42** per riversamenti da Banca d'Italia con F24 per ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF i cui dettagli non erano disponibili alla data del 30/06/2021 (prospetti disponibili dal 05/07/2021);
- **€. 6,18** per riversamenti da Agenzia delle Entrate Equitalia i cui dettagli non erano disponibili alla data del 30/06/2021;
- **9.504,50** per incassi da PAGOPA i cui dettagli non erano disponibili nel portale della Regione Lombardia e nel sito banco posta impresa online alla data del 30/06/2021;
- **€. 12.963,58** per incassi del 29/30 giugno 2021:
 - **€. 8.074,77** per ordinanza del 14/06/2021 – R.G. n. 9541/2020 per rifusione spese di lite da EUROMOTORI SRL;
 - **€. 2.154,81** per incassi da PAGOPA;
 - **€. 84,00** per diritti pubbliche affissioni;

- € 100,00 per diritti di segreteria per manomissione suolo pubblico da parte di TELECOM ITALIA SPA;
- € 2.550,00 per rimborso sinistro.

• **Mandati emessi e non ancora pagati per un totale di € 18.871,93 così dettagliati:**

Trattasi dei contributi previdenziali ed erariali ed imposta IRAP per stipendi del mese di giugno 2021 con scadenza successiva al 30.06.2021 (scadenza 16.07.2021).

• **Pagamenti da regolarizzare per un totale di € 146,75 così dettagliati:**

Trattasi delle utenze telefoniche e per € 118,59 e del bollo auto per il mezzo comunale FIAT TALENTO per € 28,16.

VALORI IN CUSTODIA PRESSO IL TESORIERE

	A/C	LIBRETTI DI RISPARMIO	TITOLI DI STATO	FIDEJUSSIONI
Esistenti alla data della preced. verifica	€ -	€ -	€ -	2.068.661,60
Depositati	€ -	€ -	€ -	0,00
Prelevati	€ -	€ -	€ -	0,00
TOTALE IN RIMANENZA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	€ -	€ -	€ -	2.068.661,60

Si consiglia di valutare la persistenza di alcuni valori delle Fidejussioni scadute procedendo con le dovute restituzioni.

SOMME - FONDI VINCOLATI

Si evidenzia che alla data del 30/06/2021 risultano fondi vincolati pari ad € 381.025,90 risultanti da:

- 1) ENTRATE DA CONTRIBUTI REGIONALI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE PER € 357.928,98;
- 2) ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE PER € 23.096,92.

Con determinazione n. 64 del 02.04.2021, propedeutica all'approvazione del rendiconto esercizio 2020, è stato quantificato il fondo di cassa vincolato al 1° gennaio 2021 corrispondente a € 381.025,90, debitamente comunicato al tesoriere.

Si evidenzia che come da deliberazione della Giunta Comunale n. 125 del 13.10.2017 è stata sottoscritta in data 14/11/2017 una polizza fideiussoria con la Banca del Territorio Lombardo a garanzia del credito IVA della partecipata C.A.S.T. S.r.l. in liquidazione pari a € 106.225,00 della durata pari a tre anni a partire dalla data di esecuzione del rimborso (31/05/2018) o, se inferiore, al periodo intercorrente tra la data di effettiva erogazione del rimborso e il termine di decadenza dell'accertamento, ai sensi dell'art. 57 del D.P.R. n. 633/1972.

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati di pagamento per i quali non sono state riscontrate incoerenze:

1. Mandato di pagamento n. 993 del 29.04.2021 per un totale di € 4.348,14;
2. Mandato di pagamento n. 1067 del 20.05.2021 per un totale di € 1.708,00;
3. Mandato di pagamento n. 1284 del 18.06.2021 per un totale di € 4.331,00;

