



COMUNE DI ALBISSOLA MARINA
Provincia di Savona

Verbale n.8, del 19 aprile 2019

VERIFICA PERIODICA DEL REVISORE UNICO, RELATIVA AL I TRIMESTRE 2019

Addì, 19 aprile alle ore 9,00, in Albissola Marina (SV), presso il Palazzo Comunale, il sottoscritto **Dottor Antonio BIANCHI nominato revisore unico del Comune di Albissola Marina**, provincia di Savona, con delibera dell'Organo consiliare n. 26, del 28/11/2018, procede ai sensi dell'art. 223, come richiamato dall'art. 239, D.Lgs. n. 267/2000, alla verifica periodica, con riferimento al I trimestre 2019.

Il Revisore Unico è assistito dalla Rag. Marcella SABATINI, Responsabile del Servizio Finanziario.

Situazione incassi e pagamenti

Dal 1/1/2019 al 31/03/2019 risultano emessi n. 613 reversali di incasso e n. 784 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 28/03/2019 per Euro 72.13 con causale "Ritenuta IVA su pagamento fatture ai fornitori (SPLIT PAYMENT) - art. 17-ter del Dpr n. 633/1972".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 28/03/2019 per Euro 183,98 con causale "Spese per RIMOZIONE, DEMOLIZIONI e CUSTODIA mezzi ritrovati su suolo pubblico".

E' stato accertato, sulla base dei controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.



COMUNE DI ALBISSOLA MARINA
Provincia di Savona

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato a Banca POPOLARE DI SONDRIO Società Cooperativa per Azioni per il periodo 1/1/2015 – 31/12/2019, il Revisore Unico attesta che, alla data del 31/03/2019:

dalla contabilità del Comune risulta:

Riscossioni (reversali dal n. 1 al n. 613)				
Conto competenza	€	526.427,25		
Conto residui	€	244.244,59		
Totale riscossioni	€		+	770.671,84
Pagamenti (mandati dal n. 1 al n. 784)				
Conto competenza	€	731.767,41		
Conto residui	€	1.303.902,07		
Totale pagamenti	€		-	2.035.669,48
Saldo di cassa al	€		-	-68.154,13

dalla contabilità della Tesoreria comunale risulta:

Fondo di cassa al 31/12/18	€		+	1.196.843,51		
Reversali emesse	€	+	770.278,94			
Reversali da riscuotere	€	-	0,00			
Reversali riscosse al	€		+	770.278,94		
Riscossioni senza reversale	€		+	400.860,24		
Totale delle entrate	€				+	2.367.982,69
Mandati emessi	€	+	2.035.669,48			
Mandati da pagare	€	-	54.128,80			
Mandati pagati al				1.981.540,68		
Pagamenti senza mandato	€			31.144,13		
Totale delle uscite					-	2.012.684,81
Saldo del conto di fatto	€				+	355.297,88
di cui Fondi speciali	€					0,00

La riconciliazione fra i due saldi è determinata come di seguito:



COMUNE DI ALBISSOLA MARINA
Provincia di Savona

Saldo scritture contabili al	€	+		-68.154,13
Saldo conto di fatto del Tesoriere al	€	-		355.297,88
DIFFERENZA				-423.452,01
Carte contabili entrata	€	+	400.860,24	
Carte contabili uscita	€	-	31.144,13	
Reversali da introitare in giacenza presso Tesoreria	€	-		
Mandati da pagare in giacenza presso Tesoreria	€	+	54.128,80	
Reversali da introitare in giacenza presso Comune	€	-	392,90	
Mandati da pagare in giacenza presso Comune	€	+		
A PAREGGIO	€		423.452,01	

Il Revisore ha provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali di incasso del I trimestre dell'anno 2019:

Reversale n°	data	Debitore	Importo €
38	11/01/2019	OSPITI CASA DI RIPOSO	25.294,00
223	06/02/2019	CONTRIBUENTI IMU	11.732,14
399	05/03/2019	REGIONE LIGURIA	6.829,62

ed alla verifica a campione dei seguenti mandati di pagamento:

Mandato n°	data	Creditore	Importo €
11	09/01/2019	SAT SPA	120.293,11
323	05/02/2019	BERTAGLIA RICCARDO	300,00
553	06/03/2019	LIGURIA VERDE	12.034,63

Si attesta che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme di legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

Adempimenti fiscali e diversi

Il Revisore attesta che l'Ente ha provveduto ai seguenti adempimenti:

- a) pagamento a mezzo del servizio telematico dell'iva relativa alla liquidazione del mese di febbraio 2019 per un totale complessivo di € 30.936,20 di cui



COMUNE DI ALBISSOLA MARINA
Provincia di Savona

26.086,10 IVA da split payment su attività istituzionale e € 4.846,10 IVA da split payment su attività commerciali e interessi e sanzioni per complessivi € 4,00 come da ricevuta prot. n. 19031513110646298-000001 in data 15/03/2019

- b) pagamento a mezzo del servizio telematico di ritenute e contributi sul lavoro dipendente e autonomo relativi al mese di febbraio 2019 per un totale complessivo di € 56.990,98 come da ricevuta prot. n. 19031512453147898-000001 in data 15/03/2019
- c) pagamento a mezzo del servizio telematico di interessi e sanzioni per ritardato pagamento (ravvedimento operoso) per un totale complessivo di € 184,94 come da ricevuta prot. n. 19032013261151760-000001 in data 15/03/2019

La verifica ha termine alle ore 12,30 circa, previa redazione del presente verbale.

Albissola, 19/04/2019

Il Revisore Unico
(Dottor Antonio BIANCHI)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Rag.Marcella SABATINI)