

VERIFICA di CASSA II TRIMESTRE 2020
(articolo 223, comma 8 Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267)

Revisore unico dei conti

PREMESSE

La legge n. 186 bis, della l. 191/2009 è stata prevista la soppressione delle autorità di ambito provinciale, art. 148 e 202 del d.lgs. 152/2006 a far data dal 31.12.2011;
La legge Toscana 28.12.2011, n. 69 ha istituito l'Autorità per il servizio di gestione della Toscana Sud per la riattribuzione delle competenze delle autorità di ambito provinciale;
L'Ente, persona giuridica di diritto pubblico, ha autonomia organizzativa, amministrativa e finanziaria e i suoi organi sono l'assemblea, il direttore generale ed il revisore unico dei conti;
L'Ente applica le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II e III della parte II del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi concernenti le autonomie locali).

La verifica è stata svolta in Siena, presso il mio studio in Siena - Via Banchi di Sopra n. 31, si svolge in data 22/09/2020 ex articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 in teleconferenza con il Dott. Di Giacomo Marco.

Le seguenti operazioni di verifica:

1) Quadro riassuntivo della gestione di cassa al 30/09/2020 che presenta un saldo pari a complessivi € 2.840.567,98;
2) Conto corrente presso Monte dei Paschi di Siena SPA alla data del 2/10/2020 che risulta pari ad € 2.931.758,40; 2/b) conto corrente presso la Banca d'Italia che risulta in un saldo positivo di € 2.931.758,40;

Il Revisore unico;

Il bilancio dell'Ente alla data del 30/09/2020 è il seguente:

	4.066.997,39
	2.888.761,17
	4.115.190,58
	2.840.567,98

La composizione del saldo cassa al 30/09/2020 è la seguente:

€ 2.840.567,98
€ 0,00
€ 2.840.567,98

2) RICONCILIAZIONI

a) Tesoreria Monte dei Paschi di Siena Spa

Le risultanze del tesoriere alla data del 30/09/2020 non coincidono con le risultanze della contabilità dell'ente. La differenza tra tesoreria contabilità di euro 91.190,42 è dovuta a:

- riscossioni ricevute dal tesoriere ma non ancora registrate in contabilità euro 4.454,68
- pagamenti effettuati dal tesoriere ma non ancora regolarizzati in contabilità euro 22.981,61
- mandati distinta n. 43 non ancora eseguiti dal tesoriere euro 109.999,82
- reversali distinta n. 43 non ancora eseguite dal tesoriere euro 282,47.

Quindi $4.454,68 - 22.981,61 + 109.999,82 - 282,47 = 91.190,42$.

b) Banca d'Italia

Le risultanze della Banca d'Italia alla data del 01/10/2020 non coincidono con le risultanze della contabilità dell'ente. Si procede alla seguente riconciliazione.

Fondo banca d'Italia alla data 01/10/2020		€ 2.931.758,40
Reversali da riscuotere	0,00 (+)	
Reversali a copertura	0,00 (+)	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	4.454,68 (-)	
Riscossioni non ancora accreditate dalla banca	282,47 (+)	
Mandati da pagare	0,00 (-)	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	22.981,61 (+)	
Mandati trasmessi ma non ancora gestiti dalla banca	109.999,82 (-)	
Mandati a copertura	0,00 (-)	
	PARZIALE	€ 0,00 (+)
Saldo risultante dalla riconciliazione		€ 2.840.567,98

3) ADEMPIMENTI FISCALI

Il Revisore Unico procede alla analisi dei pagamenti di natura fiscale che sono stati effettuati nel terzo trimestre 2020 ed in particolare alla indagine e correttezza delle procedure utilizzate per effettuare i pagamenti di ritenute erariali e previdenziali e di altri tributi mediante utilizzo del canale telematico Entratel dell'Agenzia delle Entrate ed il modello F24 EP (enti pubblici). Dalla verifica è emerso che:

* per giugno 2020 sono stati predisposti:

- F24 EP per versamento di ritenute erariali e previdenziali, Inps e Irap per l'importo complessivo di € 20.278,44, trasmesso tramite il sistema entratel dell'Agenzia delle Entrate in data 26/06/2020, protocollato con n. 20062637341456035 e addebitato il 16.07.2020.

* per Luglio 2020 sono stati predisposti:

- F24 EP per versamento di ritenute erariali e previdenziali, Inps e Irap per l'importo complessivo di € 70.739,66, trasmesso tramite il sistema entratel dell'Agenzia delle Entrate in data 23/07/2020, protocollato con n. 20072340451024511 ed addebitato il 17/08/2020.
- F24 ep per versamento Irap per euro 887,69, trasmesso tramite il sistema entratel dell'Agenzia delle Entrate in data 18/08/2020, protocollato con n. 20081833344235938 ed addebitato il 20.08.2020.

* per Agosto 2020 sono stati predisposti:

- F24 EP per versamento di ritenute erariali e previdenziali, Inps e Irap per l'importo complessivo di

€ 15.402,31, trasmesso tramite il sistema entratel dell'Agenzia delle Entrate in data 31/08/2020, protocollato con n. 20083136015648286 ed addebitato il 16/09/2020.

nti

PREMESSE

La l. 191/2009 è stata prevista la soppressione delle autorità di ambito del d.lgs. 152/2006 a far data dal 31.12.2011; l'8.12.2011, n. 69 ha istituito l'Autorità per il servizio di gestione id per la riattribuzione delle competenze delle autorità di ambito 12; l'Ente, in quanto ente giuridico di diritto pubblico, ha autonomia organizzativa, i cui organi sono l'assemblea, il direttore generale ed il revisore unico dei disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II e III del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi

La verifica di cassa e le conseguenti operazioni di controllo sui singoli atti ed operazioni non ha dato evidenza di irregolarità o manchevolezze di sorta.

Siena, li 8./10/2020

Il Revisore Unico
(Claudio Gasperini Signorini)

Il mio studio in Siena - Via Banchi di Sopra n. 31, si svolge presso il mio studio in Siena - Via Banchi di Sopra n. 31, si svolge l'articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 in teleconferenza con il Dott. Di

Operazioni di verifica:
- Bilancio della gestione di cassa al 30/09/2020 che presenta un totale complessivo € 2.840.567,98;
- Estratto dei Paschi di Siena SPA alla data del 2/10/2020 che risulta di € 2.931.758,40; 2/b) conto corrente presso la Banca d'Italia che risulta di € 2.931.758,40;

del 30/09/2020 è il seguente:

4.066.997,39
2.888.761,17
4.115.190,58
2.840.567,98

l'importo della cassa al 30/09/2020 è la seguente:

€ 2.840.567,98
€ 0,00
€ 2.840.567,98