



VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA DEL REVISORE UNICO 31.01.2019

In data 31.01.2019 il Revisore Unico del Comune di Crocetta del Montello (TV) nella persona del Dott. Giorgio Matta, nominato con delibera di C.C. nr. 43 del 28.12.2018, assistito dalla Responsabile del Servizio Finanziario rag. Roberta Scapinello, presso la sede comunale ha effettuato le seguenti verifiche contabili:
Procede alla verifica di cassa con il Tesoriere.

Verifica Trimestrale di Cassa - Tesoriere BANCA INTESA al 29.01.2019

Fondo di cassa al 01.01.2019	+ Euro	1.334.817,76
Reversali emesse fino nr. 154	+Euro	258.507,55
<i>Totale entrate ente</i>	<i>+ Euro</i>	<i>1.593.325,31</i>
mandati emessi fino nr. 166	- Euro	237.178,33
SALDO DI CASSA DELL'ENTE	Euro	1.356.146,98
Reversali da riscuotere	- Euro	219,78
<i>reversali emesse e non trasmesse al tesoriere</i>	<i>Euro</i>	
bollette non coperte da reversale	+ Euro	46.968,49
bollette stornate dal tesoriere	- Euro	
mandati trasmessi e non spesi dal tesoriere	+ Euro	
mandati emessi e non caricati dal tesoriere	Euro	
<i>mandati emessi e non trasmessi al tesoriere</i>	<i>Euro</i>	
pagamenti effettuati dal tesoriere da regolarizzare	+Euro	27.022,01
SALDO DI CASSA DEL TESORIERE (conto di fatto)	Euro	1.429.917,70

La riconciliazione della cassa non coincide tra quella della Tesoreria e dell'Ente.

Svolge controlli a campione sui mandati di pagamento e sulle reversali :

Verifica mandati:

E' stato verificato il mandato nr. 136 del 18.01.2019 intestato a "Mv Menegon" di euro 3.680,00 con oggetto : "soffiatore, spalleggiato e aspiratore" con iva split payment pari ad Euro 663,61.

Verifica Reversali:

È stata verificata la reversale nr. 110 del 18.01.2019 di €663,61 relativa allo split iva del mandato soprariportato.

Situazione cassa economale

Il Revisore Unico procede al controllo della cassa economale.

L'economista comunale nominato con delibera di G.C.3 del 15.01.2019, risulta la rag.

Roberta Scapinello

SITUAZIONE CASSA ECONOMATO AL 31.01.2019

	Entrate	Uscite
Anticipazioni	€ 600,69	
Bollette emesse		€ 0
Anticipazione per spese postali		€
DISPONIBILITA' DI CASSA		€ 0

Viene verificata la consistenza di denaro in contante presente in cassa.

VERIFICA IVA QUARTO TRIMESTRE 2018

Il Revisore Unico, effettua una verifica circa la liquidazione IVA relativa al quarto 2018, e riporta le seguenti risultanze:

Liquidazione IVA 4' TRIMESTRE 2018

IVA FATT. EMESSE € 7.208.21
IVA CORRISPETTIVI € 1.147.55

TOT IVA A DEBITO € 8.625.76

IVA INDETRAIBILE ART. 19 Museo e biblioteca € 339.81

IVA FATT. ACQUISTO A CREDITO

€ 5.682.26 + 339.81 = 6.022.07 di cui

- esigibile nel 4' trimestre € **5.197.93** + 339.81 = € 5.537.74
- esigibile nel 4' trimestre € 5.537.74 - 339.81 = 5.197.93 x 79% = **4.106.36** - 8.625.76 = **a debito 4.519.40**
percent.IVA detraib iva a debito

IMPOSTA DOVUTA **TOTALE** € **4.519.40**

DEBITO D'IMPOSTA € 4.519.40

- **Acconto Iva versato il 28/12/2018** € **4.410,56**

Differenza da versare € **108,84**
Interessi 1% € **1,08**

Totale da versare € **109,92**

Il Revisore Unico procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato come da quietanze modello F24EP fornite dall'ufficio ragioneria, che si allegano al presente verbale.

Allega al presente verbale:

verifica di cassa del tesoriere

mandato/reversale controllo a campione

Del che il presente verbale sottoscritto

IL REVISORE UNICO
Dr. Giorgio Matta