

COMUNE DI CRESPADORO
Piazza Municipio 3
36070 CRESPADORO (Vi)

VERBALE N. 2 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 09.02.2024

* * * * *

Il giorno nove (nove), del mese di febbraio dell'anno 2024 (duemilaventiquattro), alle ore 9,50 (novecinquanta), presso la sede del Settore Economico Finanziario del Comune di Crespadoro in Piazza Municipio 3 a seguito di informale avviso si è riunito il Revisore Unico del Comune di Crespadoro dott. Federico Vallese per la verifica trimestrale di cassa.

Il Revisore inizia le operazioni di verifica con l'assistenza della Rag. Cailotto Carla, Responsabile del Servizio Economico Finanziario.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto, riferita alla data del **31 dicembre 2023**, riscontrando le seguenti risultanze:

DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

Fondo di cassa all'01/01/2023		€ 557.342,87
Reversali emesse		€ 2.907.110,45
	Totale entrate di cassa	€ 3.464.453,32
Mandati emessi		-€ 2.650.051,43
	Saldo di Diritto/cassa da contabilità dell'Ente	€ 814.401,89

(sulla base delle scritture contabili dell'ente alla data di riferimento)

Fondo di cassa all'01/01/2023		€ 557.342,87
Reversali emesse e incassate		€ 2.907.110,45
Reversali da incassare/regolariz		€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare		€ 0,00
	Totale entrate	€ 3.464.453,32
Mandati Emessi		-€ 2.650.051,43
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare		
	Saldo di Diritto/cassa da contabilità del Tesoriere	€ 814.401,89

Tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità sono uguali.

La situazione di cassa in banca d'Italia al 31.12.2023 è invece di euro 838.276,26, per una differenza di euro 23.874,37 dovuta a riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate presso la Tesoreria Provinciale.

Al 31.12.2023 la cassa vincolata è pari ad euro 306.776,67.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del **09.02.2024**, riscontrando le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'01/01/2024	814.401,89
Reversali emesse	23.764,30
Reversali da riscuotere	
Riscossioni da regolarizzare	193.824,57
Totale entrate	1.031.990,76
Mandati emessi	204.424,24
Mandati da pagare	
Pagamenti da regolarizzare	792,97
	205.217,21
Saldo di diritto al 09/02/2024	826.773,55

Fondo di cassa all'01/01/2024	€ 814.401,89	
Reversali emesse	€ 30.070,66	
	Totale entrate di cassa	€ 844.472,55
Mandati emessi	-€ 273.794,19	
	Saldo di Diritto/cassa	€ 570.678,36
	da contabilità dell'Ente	

La differenza tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 256.095,19 dovuto a:

- Pagamenti da regolarizzare per euro 792,97
- Riscossioni da regolarizzare 255.302,22

L'importo è giacente sul c.c. della Banca d'Italia ed è infruttifero

Viene verificato il saldo del Conto Postale del c/c n 18051367 alla data del:

- 31.12.2023 è di euro 10.618,91;
- 09.02.2024 è di euro 10.645,84;

I saldi si riconciliano con i dati del comune.

Alla data odierna la cassa vincolata è pari ad euro 306.776,67.

Per quanto riguarda il servizio di tesoreria dall'01.01.2024 è svolto da Poste Italiane SpA.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 222 del D. Lgs. 267/2000, il Revisore prende atto e verifica che ad oggi, l'Ente NON ha richiesto anticipazioni di Tesoreria.

Cassa Economale

Si prende atto che con delibera di G.C. n. 2 del 24.01.2020 è stata nominata la dipendente Tibaldo Giulia unico economo comunale e addetta alla riscossione con decorrenza 01.02.2020.

Con delibera di G.C. n. 18 dell'08.05.2023 è stata nominata la dipendente Capovin Marlene economo comunale e addetta alla riscossione con decorrenza 01.07.2023.

Con delibera di G.C. n. 48 del 07.09.2023, con decorrenza 08.09.2023 è stata nominata in sostituzione la dipendente Cattazzo Giulia.

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 31.12.2023

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2023	0,00
Anticipazione di economato mandato 27	1.000,00
Entrare dal 01/10/2023 al 31/10/2023	0,00
Uscite dal 01/10/2023 al 31/12/2023	92,00
Rimborso all'economato mandati 1048 e 1049	92,00
Rimborso anticipazione di economato provvisori n. 2230 - 2231	1.000,00
SALDO ECONOMALE AL 31.12.2023	0,00

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 31.12.2023

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2023	0,00
Entrare dal 01.10.2023 al 31.12.2023	14,04
Versamento in tesoreria provvisorio n. 2232	14,04
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 31.12.2023	20,16

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 09.02.2024

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2024	0,00
Anticipazione di economato	0,00
Entrare dal 01/01/2024 al 09/02/2024	0,00
Uscite dal 01/01/2024 al 09/02/2024	0,00
SALDO ECONOMALE AL 09.02.2024	0,00

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 09.02.2024

GIACENZA DI CASSA AL 09.02.2024	0,00
Entrare dal 01.01.2024 al 09.02.2024	0,00
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 09.02.2024	0,00

La gestione dell'IVA avviene in parte contabilizzata dall'Ente e in parte contabilizzata dalla ditta incaricata di cui alla Determina n. 3 dell'11.01.2023.



Ritenute d'acconto fiscali e contributi previdenziali e assistenziali

Il Revisore passa ad esaminare il versamento all'Erario delle ritenute fiscali e agli Enti Previdenziali dei contributi riferiti ai rapporti di lavoro dipendente relativi al mese di ottobre, novembre e dicembre 2023. L'elaborazione dei cedolini paga viene effettuata dallo Studio Accatre-STP di Sossano (Vi) in forza del mandato professionale affidato previa gara con determina n. 3 dell'11.01.2023. In base ai prospetti contabili prodotti l'Ente ha versato i relativi contributi previdenziali e le relative imposte.

mese di OTTOBRE 2023

la corrispondenza del versamento di totali €. 18.954,00= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.11.2023 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.11.2023.

mese di NOVEMBRE 2023

la corrispondenza del versamento di totali €. 18.759,94= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 15.12.2023 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 15.12.2023.

mese di DICEMBRE 2023

la corrispondenza del versamento di totali €. 23.453,29= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 22.12.2023 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 22.12.2023.

Vengono presi a campione seguenti reversali e mandati:

QUARTO trimestre:

Reversali:

- Ordinativo di incasso 839 del 04/10/2023 di euro 5.500,24 relativo a Proventi Servizi Centrale Idroelettrica - Gas - Risparmio Energetico;
- Ordinativo di incasso 919 del 21/10/2023 di euro 10.472,48 relativo a recupero evasione IMU;
- Ordinativo di incasso 1042 del 02/12/2023 di euro 22.656,16 relativo a TARI 2023;
- Ordinativo di incasso 1193 del 27/1/20223 di euro 135.212,09 relativo a contributo per ristrutturazione con ampliamento del fabbricato comunale sito in piazza municipio 1-2 denominato ex casa del dottore

Mandati:

- Mandato di pagamento 743 del 11/10/2023 di euro 7.250,00 relativo a Spese servizio trasporti scolastici in concessione;
- Mandato di pagamento 888 del 16/11/2023 di euro 1.747,50 relativo a paste a domicilio anziani;
- Mandato di pagamento 1053 del 27/12/2023 di euro 1.000,00 relativo a convenzione con il comune di Arzignano per la gestione associata del servizio di polizia locale;
- Mandata di pagamento 1116 del 31/12/2023 di euro 6.885,66 relativo a interessi passivi mutui cassa depositi e prestiti.

Verificata la documentazione e prodotto il verbale di risposta la riunione si è chiusa alle ore 11,15.

Il Revisore Unico
Dott. Federico Vallese



Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Rag. Carlotta Carli



