

COMUNE DI CRESPADORO
Piazza Municipio 3
36070 CRESPADORO (Vi)

VERBALE N. 3 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 27 aprile 2021

* * * * *

Il giorno 27 (ventisette), del mese di aprile dell'anno 2021 (duemilaventuno), alle ore 10.00 (dieci), 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 marzo 2021, riscontrando le seguenti risultanze:

A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 331.947,27
Reversali emesse		€ 82.294,94
	Totale entrate di cassa	€ 414.242,21
Mandati emessi		€ 609.585,13
	Saldo di Diritto/cassa	-€ 195.342,92
	da contabilità dell'Ente	

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

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 331.947,27
Reversali emesse e incassate		€ 74.774,94
Riscossioni da regolarizzare		€ 307.967,23
	Totale entrate	€ 714.689,44
Mandati Emessi		-€ 609.585,13
Mandati da pagare		€ 73.584,16
Pagamenti da regolarizzare		-€ 12.521,52
	Saldo di Diritto/cassa	€ 166.166,95
	da contabilità del Tesoriere	

Tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 361.509,87 che si riconcilia come segue:

Saldo della banca	166.166,95		
Saldo Comune	-195.342,92		
Differenza	361.509,87		
Riscossioni da regolarizzare	307.967,23		
Reversali emesse e non incassati	7.520,00		
Uscite da regolarizzare	12.521,52		
Mandati emessi e non pagati	73.584,16		
Saldo	361.509,87		

La situazione di cassa in banca d'Italia al 31.03.2021 è invece di euro 165.927,67, per una differenza di euro 239,28 dovuta a riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate presso la Tesoreria Provinciale per € 239,28.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del 27.04.2021, riscontrando le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'01/01/2021	€ 331.947,27
Reversali emesse	€ 417.593,84
Mandati emessi	-€ 899.485,89
Fondo di cassa da scritture comune	-€ 149.944,78

Fondo di cassa all'01/01/2021	331.947,27
Reversali emesse	417.333,84
Reversali da riscuotere	
Riscossioni da regolarizzare	454.869,11
Totale entrate	1.204.150,22
Mandati emessi	896.625,89
Mandati da Riscuotere	
Pagamenti da regolarizzare	46.796,18
	943.422,07
Fondo di cassa al 27/04/2021	260.728,15

La differenza tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 110.783,37 che si riconcilia come segue:

Fondo di cassa da scritture comune	-149.944,78
Riscossioni da regolarizzare (+)	454.869,11
Pagamenti da regolarizzare (-)	46.796,18
Totale	258.128,15
Mandato n. 320 da trasmettere (+)	2.860,00
Reversale n. 184 da trasmettere (-)	260,00
Fondo di cassa al 27/04/2021	260.728,15

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 31.03.2021 è di € 12.399,22 che non si riconcilia con i dati del comune in quanto i bollettini pervenuti sono fermi ai versamenti del 19.03.2021.

Alla data odierna non risultano fondi di cassa vincolati.

Per quanto riguarda il servizio di tesoreria è svolto da Unicredit Banca SpA, in quanto prorogato con delibera del 16 dicembre 2019 n. 33 fino al 31.12.2023.

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.

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 31.03.2021

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2021	0,00
Anticipazione di Economato mandato n. 94 del 02.02.2021	2.000,00
Entrare dal 01/01/2021 al 31/03/2021	0,00
Uscite dal 01/01/2021 al 31/03/2021 dal buono n. 1 al buono n. 5	338,00
Versamenti in Tesoreria provvisorio d'entrata al 31/03/2021	0,00
Rimborsi all'Economo mandati dal n. al n.	0,00
GIACENZA DI CASSA AL 31/03/2021	1.662,00

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 27.04.2021

GIACENZA DI CASSA AL 01.04.2021	1.662,00
Anticipazione di Economato	2.000,00
Entrare dal 01/04/2021 al 27/04/2021	0,00
Uscite dal 01/04/2021 al 27/04/2021	0,00
Rimborsi all'Economo mandati dal n. 303 al n. 306	338,00
SALDO ECONOMALE AL 27/04/2021	2.000,00

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 31.03.2021

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2021	0,00
Entrare dal 01.01.2020 al 31.03.2021	25,40
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 31.03.2021	25,40

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 26.04.2021

GIACENZA DI CASSA AL 01.04.2021	25,40
Entrare dal 01.04.2021 al 26.04.2021	8,82
Versamenti	25,40
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 26.04.2021	8,82

La gestione dell'IVA avviene in parte contabilizzata dall'Ente e in parte contabilizzata dalla ditta incaricata di cui alla Determina n. 50 del 28.03.2020

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 gennaio, febbraio e marzo 2021. L'elaborazione dei cedolini paga viene effettuata dallo Studio Accatre-STP di Sossano (Vi) in forza del mandato professionale triennale nei confronti dello studio stesso che scadrà il 31.12.2021. In base ai prospetti contabili prodotti l'Ente ha versato i relativi contributi previdenziali e le relative imposte.

mese di GENNAIO 2021

la corrispondenza del versamento di totali €. 18.273,68= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.02.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.02.2021.

mese di FEBBRAIO 2021

la corrispondenza del versamento di totali €. 31.390,37= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.03.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.03.2021.

mese di MARZO 2021

la corrispondenza del versamento di totali € 34.175,42= effettuato mediante n. 01 (una) deleghe irrevocabili di pagamento (mod. F24EP)) in data 16.04.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.04.2021.

Il Revisore Unico prende atto che alla data del 31.12.2020 il Comune di Crespadoro ha partecipazioni nelle seguenti società:

- Acque del Chiampo SpA –
Quota di partecipazione detenuta direttamente nella Società: 3,88%
- Agno Chiampo Ambiente
Quota di partecipazione detenuta direttamente nella Società: 1,20%

Prende atto, altresì, che con delibera consiliare n. 38 del 29.12.2020 Consiglio Comunale di Crespadoro ha provveduto ad effettuare la revisione delle partecipazioni ex art. 24, D. Lgs.vo 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. – ricognizione partecipazioni possedute con l'individuazione partecipazioni da alienare.

Vengono presi a campione seguenti reversali e mandati:

- Reversale n. 33 del 28.01.2021 di euro 2.760,67 ritenute stipendi servizi demografici;
- Reversale n. 73 del 09.02.2021 di euro 196,90 Iva split mandato n. 121 del 09.02.2021;
- Reversale n. 113 del 05.03.2021 di euro 22,00 Iva split mandato n. 184 del 05.03.2021;
- Mandato n. 33 del 22.01.2021 di euro 8.087,08 riguardante le fatture n. 34 e 10 dell'ULSS 8;
- Mandato n. 103 del 05.02.2021 di euro 879,99 riguardante la fattura n. 4/Pa della ditta FZ snc di Ferrari Marco & C.;
- Mandato n. 173 del 04.03.2021 di euro 815,13 riguardante la fattura n. 2/00 della ditta Tibaldo Gianni;
- Mandato n. 243 del 23.03.2021 di euro 109,23 riguardante i versamenti IRAP amministratori.

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 Carla



Handwritten mark or signature.

Handwritten mark or signature.