

**COMUNE DI CRESPADORO**  
**Piazza Municipio 3**  
**36070 CRESPADORO (Vi)**

**VERBALE N. 7 DI RIUNIONE DEL REVISORE**

**del giorno 27 agosto 2021**

\* \* \* \* \*

Il giorno 27 (ventisette), del mese di agosto 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 30 giugno 2021, riscontrando le seguenti risultanze:

**A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO**

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 331.947,27
Reversali emesse		€ 1.453.980,18
	Totale entrate di cassa	€ 1.785.927,45
Mandati emessi		€ 1.506.557,92
	<b>Saldo di Diritto/cassa</b>	<b>€ 279.369,53</b>
	<b>da contabilità dell'Ente</b>	

(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		€ 1.394.546,35
Riscossioni da regolarizzare		€ 280.871,18
	Totale entrate	€ 2.007.364,80
Mandati Emessi		-€ 1.506.557,92
Mandati da pagare		€ 1.009,05
Pagamenti da regolarizzare		-€ 53.238,19
	<b>Saldo di Diritto/cassa</b>	<b>€ 448.577,74</b>
	<b>da contabilità del Tesoriere</b>	

Tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 169.208,21 che si riconcilia come segue:

Saldo della banca	448.577,74	
Saldo Comune	279.369,53	
<b>Differenza</b>	<b>169.208,21</b>	
Riscossioni da regolarizzare	280.871,18	
Reversali emesse e non incassati	0,00	
Uscite da regolarizzare	53.238,19	
Mandati emessi e non pagati	1.009,05	
Mandati riemessi dopo il 30/06/2021	60.430,59	
Reversali riemesse dopo il 30/06/2021	996,76	
<b>Saldo</b>	<b>169.208,21</b>	

La situazione di cassa in banca d'Italia al 30.06.2021 è invece di euro 502.178,97, per una differenza di euro 53.601,23 dovuta a riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate presso la Tesoreria Provinciale per € 2.830,36 e pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la tesoreria provinciale per € 56.431,59.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del 27.08.2021, riscontrando le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 331.947,27
Reversali emesse		€ 1.859.890,80
Mandati emessi		-€ 1.942.334,53
Fondo di cassa da scritture comune		€ 249.503,54
Fondo di cassa all'01/01/2021	331.947,27	
Reversali emesse	1.859.890,80	
Reversali da riscuotere:		
Riscossioni da regolarizzare	123.045,77	
Totale entrate	2.314.883,84	
Mandati emessi	1.942.334,53	
Mandati da Riscuotere		
Pagamenti da regolarizzare	24.977,74	
	1.967.312,27	
	27/08/2021	347.571,57

La differenza tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 98.068,03 che si riconcilia come segue:

Fondo di cassa da scritture comune	249.503,54
Riscossioni da regolarizzare (+)	123.045,77
Pagamenti da regolarizzare (-)	24.977,74
Fondo di cassa al 27/08/2021	347.571,57

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 30.06.2021 è di € 16.921,53 che si riconcilia con i dati del comune.

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 30.06.2021**

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2021	0,00
Anticipazione di Economato mandato n. 94 del 02.02.2021	2.000,00
Entrare dal 01/04/2021 al 30/06/2021	0,00
Uscite dal 01/04/2021 al 30/06/2021 dal buono n. 6 al buono n. 11	1.009,05
Versamenti in Tesoreria provvisorio d'entrata al 30/06/2021	0,00
Rimborsi all'Economo mandati dal n. al n.	0,00
GIACENZA DI CASSA AL 30/06/2021	990,95

#### **VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 27.08.2021**

GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2021	990,95
Anticipazione di Economato	2.000,00
Entrare dal 01/07/2021 al 27/08/2021	0,00
Uscite dal 01/07/2021 al 27/08/2021 dal buono n. 12 al buono n. 13	204,30
Rimborsi all'Economo mandati dal n. 568 al n. 571	1.009,05
SALDO ECONOMALE AL 27/08/2021	1.795,70

#### **VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 30.06.2021**

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2021	0,00
Entrare dal 01.04.2020 al 30.06.2021	18,40

SALDO CASSA ANAGRAFE AL 30.06.2021	18,40
<b><u>VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 27.08.2021</u></b>	
GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2021	18,40
Entrare dal 01.07.2021 al 28.08.2021	171,92
Versamenti	18,40
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 27.08.2021	171,92

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 APRILE 2021**

la corrispondenza del versamento di totali €. 41.762,85= effettuato mediante n. 01 (una) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 14.05.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 14.05.2021.

#### **mese di MAGGIO 2021**

la corrispondenza del versamento di totali €. 19.181,65= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.06.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.06.2021.

#### **mese di GIUGNO 2021**

la corrispondenza del versamento di totali € 43.464,24= effettuato mediante n. 01 (una) deleghe irrevocabili di pagamento (mod. F24EP) in data 16.07.2021 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.07.2021.

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. 191, recupero evasione IMU per euro 14.278,73;
- Reversale n. 240, affitto farmacia e appartamento per euro 3.365,63;
- Reversale n. 286, fondi odi per tensostruttura per euro 85.949,40;
- Reversale n. 461, IMU anno 2021 per euro 6.179,74;
- Mandato n. 388, trasporto scolastico per euro 1.973,40 creditore Caliaro Gianfranco;
- Mandato n. 420, servizio di raccolta e smaltimento rifiuti per euro 11.187,37 creditore Agno Chiampo Ambiente;
- Mandato n. 459, pasti a domicilio 2021 euro 1.074,53, creditore DL servizi;
- Mandato n. 500, polizze anno 2021 auto euro 3.080,00 creditore CABI Broker;
- Mandato n. 565, servizio apertura strade neve euro 12.092,40 creditore La Voglia Matta snc.

Verificata la documentazione e prodotto il verbale di risposta la riunione si è chiusa alle ore 10.54.

Il Revisore Unico  
Dott. Federico Vallese



Il Responsabile dei Servizi Finanziari  
Rag. Callotta Carlo



