

COMUNE DI CRESPADORO
Piazza Municipio 3
36070 CRESPADORO (Vi)

VERBALE N. 7 DI RIUNIONE DEL REVISORE

del giorno 2 settembre 2022

* * * * *

Il giorno 2 (due), del mese di settembre dell'anno 2022 (duemilaventidue), alle ore 9,30 (novetrenta), 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 2022**, riscontrando le seguenti risultanze:

DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 827.049,36
Reversali emesse		€ 56.035,61
	Totale entrate di cassa	€ 883.084,97
Mandati emessi		-€ 347.048,29
	Saldo di Diritto/cassa	€ 536.036,68
	da contabilità dell'Ente	

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

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 827.049,36
Reversali emesse e incassate		€ 56.035,61
Reversali da incassare/regolariz		€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare		€ 269.998,78
	Totale entrate	€ 1.153.083,75
Mandati Emessi		-€ 328.280,27
Mandati da pagare		€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare		-€ 95.488,99
	Saldo di Diritto/cassa	€ 729.314,49
	da contabilità del Tesoriere	

Tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 193.277,81 che si riconcilia come segue:

Carlotto

+

Saldo della banca	729.314,49
Saldo Comune	536.036,68
Differenza	193.277,81
Riscossioni da regolarizzare	269.998,78
Reversali emesse e non incassati	0,00
Uscite da regolarizzare	76.720,97
Mandati emessi e non pagati	0,00
Saldo	193.277,81

La situazione di cassa in banca d'Italia al 31.03.2022 è invece di euro 727.588,90, per una differenza di euro 1.725,59 dovuta a pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzate presso la Tesoreria Provinciale.

Il Revisore unico procede poi alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto, riferita alla data del **30 giugno 2022**, riscontrando le seguenti risultanze:

DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 827.049,36
Reversali emesse		€ 307.976,78
	Totale entrate di cassa	€ 1.135.026,14
Mandati emessi		-€ 886.920,81
	Saldo di Diritto/cassa	€ 248.105,33
	da contabilità dell'Ente	

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

Fondo di cassa all'01/01/2021		€ 827.049,36
Reversali emesse e incassate		€ 307.976,78
Reversali da incassare/regolariz		€ 1.108,21
Riscossioni da regolarizzare		€ 513.152,44
	Totale entrate	€ 1.647.070,37
Mandati Emessi		-€ 874.005,46
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare		-€ 89.762,68
	Saldo di fatto/cassa	€ 683.302,23
	da contabilità del Tesoriere	

Tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 435.196,90 che si riconcilia come segue:

Saldo della banca	670.386,88
Saldo Comune	248.105,33
Differenza	422.281,55
Riscossioni da regolarizzare	513.152,44
Reversali emesse e non incassati	1.108,21
Uscite da regolarizzare	89.762,68
Mandati emessi e non pagati	12.915,35
Saldo	435.196,90

La situazione di cassa in banca d'Italia al 30.06.2022 è invece di euro 735.799,53, per una differenza

di euro 52.497,30 dovuta a pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzate presso la Tesoreria Provinciale.

Il Revisore unico procede alla verifica di cassa con la determinazione del saldo di diritto e del saldo di fatto riferita alla data del **02.09.2022**, riscontrando le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'01/01/2022	827.049,36
Reversali emesse	984.232,81
Reversali da riscuotere	0,00
Riscossioni da regolarizzare	9.894,30
Totale entrate	1.821.176,47
Mandati emessi	1.260.739,97
Mandati da pagare	140,00
Pagamenti da regolarizzare	0,00
	1.260.879,97
Saldo di diritto al 02/09/2022	560.296,50

La differenza tra il saldo del Tesoriere e il saldo da contabilità risulta una differenza di euro 50,00 dovuto al provvisorio del 02.09.2022 n. 1272 di euro 50,00 non entrato ancora nelle scritture comunali.

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 31.03.2022 è di € 14.432,74 che si riconcilia con i dati del comune. Alla data del 30.06.2022 è di € 11.691,30 che si riconcilia con i dati del comune. Alla data odierna il saldo è pari ad € 14.089,73, 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 31.03.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2021	0,00
Anticipazione di Economato mandato n. 6 del 03.01.2022	2.000,00
Entrare dal 01/01/2022 al 31/03/2022	0,00

Tibaldo

[Signature]

Uscite dal 01/01/2022 al 31/03/2022 dal buono n. 1 al buono n. 2	75,00
GIACENZA DI CASSA AL 31/03/2022	1.925,00

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 30.06.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.04.2022	1.925,00
Entrare dal 01/04/2022 al 30/06/2022	0,00
Uscite dal 01/04/2022 al 30/06/2022 dal buono n. 3 al buono n. 4	100,00
Rimborso all'economato mandato n. 435	75,00
GIACENZA DI CASSA AL 30/06/2022	1.900,00

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE AL 02.09.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2022	1.900,00
Entrare dal 01/07/2022 al 02/09/2022	0,00
Uscite dal 01/07/2022 al 02/09/2022 dal buono n. 5 al buono n. 5	205,06
Rimborsi all'Economo mandati n. 480	100,00
Rimborso anticipazione di Economato reversale n. 514	1.000,00
SALDO ECONOMALE AL 02.09.2022	794,94

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 31.03.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.01.2022	0,00
Entrare dal 01.10.2022 al 31.03.2022	29,42
Versamenti in Tesoreria provvisorio n. 366 del 18.03.2022	29,42
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 31.03.2022	0,00

VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 30.06.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.04.2022	0,00
Entrare dal 01.04.2022 al 30.06.2022	18,20
Versamenti in Tesoreria provvisorio n. ==== del =====	0,00
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 30.06.2022	18,20



VERIFICA DI CASSA ANAGRAFE AL 02.09.2022

GIACENZA DI CASSA AL 01.07.2022	18,20
Entrare dal 01.07.2022 al 02.09.2022	7,16
Versamenti in Tesoreria provvisorio n. 1048 del 20.07.2022	18,20
SALDO CASSA ANAGRAFE AL 02.09.2022	7,16

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 ottobre, novembre e dicembre 2022. L'elaborazione dei cedolini paga viene effettuata dallo Studio Accatre-STP di Sossano (Vi) in forza del mandato professionale rinnovato per l'anno 2022. In base ai prospetti contabili prodotti l'Ente ha versato i relativi contributi previdenziali e le relative imposte.

mese di GENNAIO 2022

la corrispondenza del versamento di totali €. 20.107,55= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.02.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.02.2022.

mese di FEBBRAIO 2022

la corrispondenza del versamento di totali €. 14.727,73= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.03.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.03.2022.

mese di MARZO 2022

la corrispondenza del versamento di totali €. 32.874,70= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 15.04.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 15.04.2022.

mese di APRILE 2022

la corrispondenza del versamento di totali €. 17.427,89= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.05.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.05.2022.

mese di MAGGIO 2022

la corrispondenza del versamento di totali €. 34.415,54= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 16.06.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 16.06.2022.

mese di GIUGNO 2022



la corrispondenza del versamento di totali €. 16.874,85= effettuato mediante n. 01 (uno) delega irrevocabile di pagamento (mod. F24EP) in data 18.07.2022 con addebito autorizzato sul conto di tesoreria effettuato in data 18.07.2022.

Vengono presi a campione seguenti reversali e mandati:

Primo trimestre:

Reversali:

- n. 38 del 28.01.2022 di € 123,53 per IVA split payment riferita al mandato n. 47
- n. 65 del 11.02.2022 di € 11.229,04 per TARI
- n. 78 dell'8.03.2022 di € 1.000,00 per ritenuta IRPEF riferita al mandato n. 90
- n. 113 del 24.03.2022 di € 3.525,94 per IVA split payment riferita al mandato n. 138

Mandati:

- n. 21 del 12.01.2022 di € 1.342,02 per consumi energia elettrica
- n. 60 del 10.02.2022 di € 7.728,71 per lavori di messa in sicurezza dell'argine del torrente Chiampo;
- n. 95 dell'8.03.2022 di € 96.422,71 per acconto per realizzazione struttura polifunzionale in Via Valletta
- n. 141 del 28.03.2022 di € 16.509,52 per copertura provvisorio versamento IVA split mese di dicembre 2021

Secondo trimestre:

Reversali:

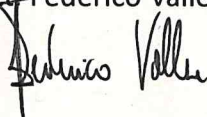
- n. 171 del 26.04.2022 per € 1.761,20 per proventi servizio mensa scuola infanzia
- n. 207 del 27.04.2022 di € 40.898,88 per fondo sperimentale perequativo stato
- n. 289 del 06.05.2022 di € 1.997,30 per TARI 2021
- n. 349 del 30.05.2022 di € 912,12 per IVA split payment riferita al mandato n. 336
- n. 390 del 20.06.2022 di € 409,77 per recupero evasione IMU

Mandati:

- n. 153 del 14.04.2022 di € 4.595,84 per saldo piano degli interventi
- n. 266 del 21.04.2022 di € 1.010,53 per gas metano;
- n. 313 del 12.05.2022 di € 3.433,71 per energia elettrica
- n. 359 del 07.06.2022 di € 1.700,53 per indennità amministratori
- n. 396 del 12.06.2022 di € 918,02 per affidamento servizio mensa scuola media
- n. 433 del 29.06.2022 di € 6.565,99 per polizze assicurative

Verificata la documentazione e prodotto il verbale di risposta la riunione si è chiusa alle ore 10,31.

Il Revisore Unico
Dott. Federico Vallese



Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Rag. Calisto Carfagna

