VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO DEI CONTI 3° TRIMESTRE 2024
(NR. 023 - 2024)

Oggi, 03 dicembre 2024, alle ore 09.30, il sottoscritto Revisore Unico dott. Marco Girardi si è recato presso il Municipio di Sovizzo della Provincia di Vicenza e, con la collaborazione del Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Davide Danese, ha effettuato le verifiche qui di seguito riportate.

VERIFICA CASSA

Preso atto della verifica straordinaria effettuata a seguito dell'istituzione del nuovo Comune di Sovizzo mediate fusione dei Comuni di Gambugliano e di Sovizzo con decorrenza 22/01/2024, si riportano le risultanze dei riversamenti e del fondo di cassa iniziale del nuovo Ente:

SOVIZZO	
FONDO DI CASSA AL 01/01/2024	1.672.454,05
FONDO DI CASSA FINALE	**1.646.117,62**
GAMBUGLIANO	
FONDO DI CASSA AL 01/01/2024	35.059,64
FONDO DI CASSA FINALE	**93.352,21**
TOTALE FONDO DI CASSA RIVERSATO	**1.739.469,83**

La presente verifica viene riferita alla data del 30/09/2024 sulla base del prospetto predisposto dal Tesoriere "Unicredit spa" , che evidenzia le seguenti risultanze:

Determinazione del Saldo di Diritto		
Fondo cassa al 01.01.2024	Euro	1.707.513,69
Reversali emesse fino al n. 1522 del 30/09/2024	Euro	3.968.463,35
Mandati emessi fino al n. 1917 del 30/09/2024	Euro	4.638.075,87
Saldo di Diritto	Euro	**1.037.901,17**
Determinazione del Saldo di Fatto		
Fondo cassa al 01.01.2024	Euro	1.739.469,83
Reversali riscosse	Euro	3.654.006,18
Riscossioni senza reversali	Euro	2.133.320,06
Totale Entrate (E)	Euro	7.526.796,07
Mandati pagati	Euro	4.357.024,84
Pagamenti senza mandati	Euro	94.075,14
Totale Uscite (U)		4.451.099,98
Saldo di Fatto (E-U)	Euro	**3.075.696,09**
Riconciliazione Saldo di Diritto e di Fatto		
Saldo di diritto	Euro	1.037.901,17
Reversali ex comuni	Euro	-
Reversali da riscuotere (-)	Euro	-
Reversali a copertura	Euro	-
Riscossioni senza reversali	Euro	2.133.320,06
Mandati ex comuni	Euro	-
Mandati a copertura	Euro	-
Mandati da pagare	Euro	-
Pagamenti senza mandati (-)	Euro	- 94.075,14
Saldo di Fatto	Euro	**3.077.146,09**
Differenza		**1.450,00**

Il Revisore prende atto della differenza di euro 1.450,00 dovuta principalmente a variazioni di ordinativi non ancora acquisiti dal Tesoriere.

Il Revisore invita l'ente, comunque, a provvedere tempestivamente alla regolarizzazione dei provvisori di entrata.

Verifica a campione Reversali e Mandati

Il Revisore verifica con la tecnica del campionamento le seguenti reversali di incasso e mandati di pagamento:

N.	REVERSALE	DATA	CAUSALE	DEBITORE	COLL. BILANCIO	IMPORTO
1	245	18/04/2024	RITENUTE SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	F.LLI CAROLLO	9.01.99.99.999	€ 455,40
2	489	17/06/2024	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	TESORERIA STATO	1.01.01.16.001	€ 19.317,58
3	733	09/08/2024	RITENUTE SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	COSTANTIN SPA	9.01.99.99.999	€ 240,12

4	977	13/09/2024	RITENUTE SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	ENEL ENERGIA SPA	9.01.99.99.999	€ 0,98
5	1221	17/09/2024	RITENUTE SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	ENEL ENERGIA SPA	9.01.99.99.999	€ 1,26

N.	MANDATO	DATA	CAUSALE	FORNITORE	COLL. BILANCIO	IMPORTO
1	246	08/04/2024	CONTRIBUTO OPERE DI CULTO	PARROCCHIA S.MARIA NASCENTE	05.01-2.03.04.01.001	€ 4.516,05
2	491	06/05/2024	CONSUMI ENERGIA ELETTRICA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENEL ENERGIA SPA	10.05-1.03.02.05.004	€ 19,67
3	736	10/06/2024	ONERI SU RETRIBUZIONI MESE DI FEBBRAIO	TESORIERE IRAP	01.11-1.02.01.01.001	€ 5.421,91
4	981	18/07/2024	RETTA MANTENIMENTO INABILI	CASA DI RIPOSTO "LAMPERTICO"	12.02-1.03.02.15.008	€ 924,50
5	1226	21/08/2024	ONERI COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PER ELEZIONI	TESORIERE CPDEL	1.10-1.01.02.01.001	€ 725,34

Verifica delibere di Giunta Comunale

Il Revisore verifica alcune deliberazioni di giunta:

N.	DELIBERA	DATA	OGGETTO
1	10	29/03/2024	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI SOVIZZO E L' ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO GRUPPO ALPINI SOVIZZO APS PER L'ATTIVITÀ DI SORVEGLIANZA DELL'AUDITORIUM COMUNALE E DELLA SALA CONFERENZE COMUNALE PER LO SVOLGIMENTO DI PUBBLICI EVENTI.
2	19	24/04/2024	ADEGUAMENTO ALL'INDICE ISTAT-FOI DELLE SOGLIE ISEE DI COMPARTECIPAZIONE AL COSTO DEI SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE, PASTI A DOMICILIO E TRASPORTO SOCIALE - ANNO 2024
3	28	15/05/2024	APPROVAZIONE RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DEL COMUNE DI GAMBUGLIANO SOPPRESSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 E RELATIVA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026.
4	37	22/05/2024	APPROVAZIONE SCHEMA DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 DEL COMUNE DI GAMBUGLIANO SOPPRESSO.
5	46	11/07/2024	CONCESSIONE ALLA PAROCCHIA DI SOVIZZO DEL PATROCINIO ONEROSO E DELL'UTILIZZO DI ATTREZZATURE DI PROPRIETA' COMUNALE IN OCCASIONE DELL'EVENTO "CENTENARIO DELLA PARROCCHIA SANTA MARIA ASSUNTA".

Il Revisore dei Conti non ha riscontrato irregolarità in merito.

Verifica adempimenti obbligatori del 3' trimestre

Liquidazione e versamento effettuati per I.V.A. COMMERCIALE

Descrizione versamento – Codice tributo -	**Data Versamento**	**Importo**
F24 EP – 607E – LUGLIO 2024	20/08/2024	€ 701,49
F24 EP – 608E – AGOSTO 2024	16/09/2024	€ 3.227,93
F24 EP – 612E – SETTEMBRE 2024	16/10/2024	€ 1.054,82

Liquidazione e versamento effettuati per I.V.A. ISTITUZIONALE "SPLIT PAYMENT"

Descrizione versamento – Codice tributo -	**Data Versamento**	**Importo**
F24 EP – 620E – LUGLIO 2024	20/08/2024	€ 22.418,97
F24 EP – 620E – AGOSTO 2024	16/09/2024	€ 21.424,69
F24 EP – 620E – SETTEMBRE 2024	16/10/2024	€ 49.460,05

Verifica fondo cassa economale

Il Revisore dei Conti ha visionato le determinazioni n. 236 del 05/08/2024 e n. 398 del 08/11/2024 di approvazione del Rendiconto di economato, rispettivamente, del secondo e terzo trimestre 2024.

Il REVISORE

Sovizzo, 03/12/2024 GIRARDI dott. MARCO

Firmato digitalmente da: Marco Girardi
Ruolo: Dottore Commercialista
Organizzazione: ODCEC VICENZA/80016170245
Data: 04/12/2024 04:28:36