

COMUNE DI BENTIVOGLIO

Provincia di Bologna

Revisore dei Conti del Comune di Bentivoglio Dott. Rava Andrea

Nominato con Delibera di Consiglio n. 3 del 21/01/2019

Verbale n. 15 Data 09/07/2021	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 2° trimestre 2021
----------------------------------	--

L'anno duemilaventuno, il giorno 9 del mese di luglio, alle ore 10,00 il revisore economico finanziario si è confrontato con la responsabile del Responsabile del servizio finanziario per effettuare la verifica trimestrale di cassa alla data del 8 luglio 2021;

Richiamato l'art. 223, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'articolo 233;

Verifica di cassa riferita alla situazione del 8/07/2021 alle ore 12,30

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 2398 del 7/07/2021 di euro 130,66 intestato a Dipendenti diversi per trattenute sindacali
- al mandato di pagamento n. 1282 del 7/07/2021 di euro 179,52 intestato a Irap Amministrazioni pubbliche Regione Emilia Romagna per liquidazione irap lavoro interinale per euro 179,52

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 08/07/2021 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2021)	Euro	4.707.279,22
+ Reversali emesse (distinta n. 164 del 07/07/2021)	Euro	3.364.613,14
- Mandati emessi (distinta n. 179 del 07/07/2021)	Euro	3.453.647,49
Saldo contabile	Euro	<u>4.618.244,87</u>

Saldo contabile	Euro	4.618.244,87
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	229.623,95
+ Provvisori d'incasso	Euro	516.156,36
+ Mandati non pagati	Euro	147.600,53
- Reversali non incassate	Euro	19.921,94

	Euro	5.032.455,87
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	3.306.046,96
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	229.623,95
+ Reversali riscosse	Euro	3.344.691,20
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	516.156,36
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	4.707.279,22
	Euro	5.032.455,87

La Cassa dell'economista Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/06/2021 in contanti di euro 335,40 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 4 del 01/06/2021 relativo a "spese per duplicato chiavi" di euro 10,00 (nel 1° trimestre 2021 sono da reintegrare spese per euro 22,70 mandato n. 891).

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 30/06/2021 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/06/2021 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie- divorzi/separazioni - varie n. 6 in data 10/05/2021 per euro 40,00 intestata a Ferranti Erika per acquisto di numero due libri;
- ultima ricevuta emessa per micro chip n. 2 del 22/03/2021 per euro 33,15 intestata a Costa Eleonora per n. 13 micro chips;
- non risultano emesse ricevute per contributo volontario lotta alla zanzara;

La cassa dell'URP presenta un saldo al giorno 30/06/2021 di euro 1.404,31 in contanti di cui:

- diritti di segreteria e vari euro 37,44
- diritti rilascio carte d'identità elettroniche euro CIE euro 554,07 (dal 16/6 al 30/6/2021)
- diritti fissi CI e CIE euro 412,80
- bolli virtuali euro 400,00

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti CPDEL - INADEL e fondo previdenza e credito:

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	04/2021	€ 18.499,22	Mandati nn. 830/33, 835/841, 843/850, del 21/04/2021
CPDEL	04/2021	€ 2,95	Mandati nn. 834, 842 del 21/04/2021
INADEL T.F.R.	04/2021	€ 1.425,67	Mandati nn. 852, 854, 857, 858, 862, 863 del 24/03/2021
INADEL T.F.S.	04/2021	€ 589,57	Mandati nn. 851, 853, 855, 856, 859, 861 del 24/03/2021
INPS DM10	04/2021	€ 1.461,00	Mandati nn. 887, 888 del 21/04/2021
Fondo prev. e credito	04/2021	€ 198,31	Mandato n. 886 del 21/04/2021

CPDEL	05/2021	€	16.220,70	Mandati nn. 1052/1064 del 18/05/2021
CPDEL	05/2021	€	2,95	Mandati nn. 1052/1064 del 18/5/2021
INADEL T.F.R.	05/2021	€	1.505,78	Mandati nn. 1065/1078 del 18/05/2021
INADEL T.F.S.	05/2021	€	689,57	Mandati nn. 1065/1078 del 18/5/2021
INPS DM10	05/2021	€	1.488,00	Mandati nn. 1093/1095 del 18/5/2021
Fondo prev. e credito	05/2021	€	173,89	Mandato n. 1092 del 18/05/2021
CPDEL	06/2021	€	1.696,63	Mandati nn. 1229, 1235, 1236, 1239, 1242, 1244, 1249, 1252, 1253, 1256, 1257 e 1258 del 6/7/2021
CPDEL	06/2021	€	2,95	Mandati nn. 1234 e 1245 del 6/7/2021
INADEL T.F.R.	06/2021	€	1.608,07	Mandati nn. 1237, 1240, 1246, 1247, 1250, 1254, 1259 e 1260 del 6/7/2021
INADEL T.F.S.	06/2021	€	689,57	Mandati nn. 12380, 1238, 1241, 1243, 1248, 1251 del 6/7/2021
INPS DM10	06/2021	€	1.489,00	Mandati nn. 1233, 1255, 1261 del 6/7/2021
Fondo prev. e credito	06/2021	€	189,71	Mandato n. 1231 del 6/7/2021

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti per ritenute dipendenti e liberi professionisti (Ritenute IREPF):

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	04/2021	€ 8.980,89	Mandato n. 825 del 21/04/2020
100E	04/2021	€ 1.800,00	Mandato n. 798 che compensa con Reversale n. 1275 del 21/04/2021
104E	04/2021	€ 582,40	Mandato n. 902 del 29/4/2021
100E	05/2021	€ 6.981,92	Mandato n. 1048 del 18/05/2021
100E	05/2021	€ 1.995,34	Mandato n. 1029 che compensa con Reversale n. 1750 del 18/5/2021
100E	06/2021	€ 6.313,08	Mandato n. 1224 del 6/07/2021
100E	06/2021	€ 2.637,82	Mandato n. 1284 che compensa con l'ordinativo n. 2399 del 8/7/2021
102E	06/2021	€ 1.402,55	Mandato n. 1225 del 6/7/2021

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti alle Regioni (addizionale IRPEF Regionale):

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	04/2021	€ 996,72	Mandati nn. 828 e 829 del 21/04/2021
381E	06	05/2021	€ 927,66	Mandati nn. 1051 del 18/05/2021
381E	06	06/2021	€ 898,08	Mandati nn. 1228 del 6/07/2021
381E	06	06/2021	€ 29,58	Mandato n. 1285 che compensa con reversale n. 2400 del 8/7/2021

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti ai Comuni (addizionale IRPEF comunale):

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	04/2021	€ 299,91	Mandato n. 827 del 21/07/2021
385E	VARI	04/2021	€ 147,10	Mandato n. 826 del 21/04/2021
384E	VARI	05/2021	€ 299,91	Mandati nn. 1050 del 18/05/2021
385E	VARI	05/2021	€ 147,10	Mandato n. 1049 del 18/05/2021
384E	VARI	06/2021	€ 299,91	Mandati nn. 1227 del 6/07/2021
385E	VARI	06/2021	€ 147,10	Mandato n. 1226 del 6/07/2021

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	04/2021	€ 5.199,20	Mandati nn. 864/882 del 21/04/2021
380E	06	04/2021	€ 217,94	Manca ancora il mandao
380E	06	05/2021	€ 4.461,17	Mandati nn. 1079/1088 del 18/05/2021
380E	06	05/2021	€ 377,83	Mandato n. 1281 e 1282 del 7/7/2021
380E	06	06/2021	€ 4.872,13	Mandati nn. 1265/1275 del 6/07/2021

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 1° trimestre 2021 prot. 7439 del 28/4/2021
- Approvato rendiconto anno 2020 con delibera di Consiglio n. 12 del 30 aprile 2021
- Presentata dichiarazione IVA relativa all' anno 2020 in data 23/4/2021 protocollo n. 21042314210333417 - 000002
- Trasmesso elenco spese di rappresentanza alla Corte dei Conti Prot. 8157 del 10/5/2021 attraverso sito CONTE della Corte dei Conti ricevuta SEZ_CON_EMI-SC_ER-0004767 ingresso 10/5/2021
- Trasmesso certificato rendiconto al bilancio 2020 alla BDAP prot. 7247 del 26/4/2021
- Inviati conti agenti contabili relativi al 2020 in data 17 e 18 maggio 2021

Si da atto che l'Ente non ha utilizzato anticipazione di cassa.

IL REVISORE
(Dott. Andrea Rava)