

COMUNE DI BENTIVOGLIO

Provincia di Bologna

Revisore dei Conti del Comune di Bentivoglio Dott. Bertolotti Andrea

Nominato con Delibera di Consiglio n. 4 del 10/02/2022

Verbale n. 20 Data 6/10/2023	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 3° trimestre 2023
---------------------------------	--

L'anno duemilaventitre, il giorno 6 del mese di ottobre, alle ore 12,00 il revisore economico finanziario si è confrontato telefonicamente con la responsabile del Responsabile del servizio finanziario per effettuare la verifica trimestrale di cassa alla data odierna;

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 6/10/2023 alle ore 8,30

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 5246 del 5/10/2023 di euro 12.025,97 intestato a Comune di Bentivoglio per compensazione su mandato 2165 del 5/10/2023 sistemazione saldo per incassi reversale 5229 del 4/10/2023 (cap. E 2959-20 U 204201-28)
- al mandato di pagamento n. 2165 del 5/10/2023 di euro 12.025,97 intestato a Comune di Bentivoglio sistemazione saldo per incassi reversale n. 5229 del 4/10/2023 (cap. E 2959-20 U 204201-28)

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 3/10/2022 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2023)	Euro	5.630.468,05
+ Reversali emesse (distinta n. 263 del 05/10/2023)	Euro	5.486.793,61
- Mandati emessi (distinta n. 257 del 05/10/2023)	Euro	6.958.273,34
Saldo contabile	Euro	<u>4.158.988,32</u>

Saldo contabile	Euro	4.158.988,32
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	1.370,10
+ Provvisori d'incasso	Euro	109.828,98
+ Mandati non pagati	Euro	246.384,64

- Reversali non incassate	Euro	93.750,48
	Euro	4.420.081,36
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	6.711.888,70
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	1.370,10
+ Reversali riscosse	Euro	5.393.043,13
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	109.828,98
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	5.630.468,05
	Euro	4.420.081,36

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 4.420.081,36 e risulta vincolato per euro 1.473.504,04.

La Cassa dell'economo Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/09/2023 in contanti di euro 203,50 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 19 del 28/09/2023 relativo a "spese postali" di euro 2,00. Nel 3° trimestre 2023 sono state anticipate spese per euro 24,00. Risultano ancora da incassare euro 82,00 e relativi alle spese sostenute nel 2° trimestre 2023.

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 30/09/2023 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/09/2023 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per FOTOCOPIE n. 21 in data 29/09/2023 per euro 3,00 intestata a MARUNYCH OLGA per n. 12 fotocopie;
- non risultano emesse ricevute per micro chip;
- non risultano emesse ricevute per contributo volontario lotta alla zanzara ;
- non risultano emesse per diritti di Separazione

La cassa dell'URP presenta un saldo al giorno 30/09/2023 di euro 538,75 in contanti di cui:

- euro 0,00 per diritti di separazione
- diritti fissi CI e CIE euro 0,00
- bolli virtuali euro 528,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	07/2023	€ 15.110,46	Mandati nn. 1610, 1611, 1613/1615, 1617/1621 del 17/07/2023
CPDEL	07/2023	€ 6,42	Mandati nn. 1612, 1616 del 17/07/2023
INADEL T.F.R.	07/2023	€ 1.783,99	Mandati nn. 1623, 1625, 1628, 1629, 1631, 1633, 1634 del 17/07/2023
INADEL T.F.S.	07/2023	€ 639,27	Mandati nn. 1622, 1624, 1626, 1627, 1630, 1632 del 17/07/2023

INPS DM10	07/2023	€	1.468,00	Mandati nn. 1649, 1650 del 17/07/2023
Fondo prev. e credito	07/2023	€	191,10	Mandato n. 1648 del 17/07/2023
CPDEL	08/2023	€	15.102,51	Mandati nn. 1807, 1808, 1810/1812, 1814/1818 del 17/08/2023
CPDEL	08/2023	€	6,42	Mandati nn. 1809, 1813 del 17/08/2023
INADEL T.F.R.	08/2023	€	1.783,99	Mandati nn. 1820, 1822, 1825, 1826, 1828, 1830, 1831 del 17/08/2023
INADEL T.F.S.	08/2023	€	639,27	Mandati nn. 1819, 1821, 1823, 1824, 1827, 1829 del 17/08/2023
INPS DM10	08/2023	€	1.468,00	Mandati nn. 1846, 1847 del 17/08/2023
Fondo prev. e credito	08/2023	€	190,98	Mandato n. 1845 del 17/08/2023
CPDEL	09/2023	€	26.764,90	Mandati nn. 2037, 2038, 2040/2043, 2045/2053 del 21/09/2023
CPDEL	09/2023	€	6,42	Mandati nn. 2039, 2044 del 21/09/2023
INADEL T.F.R.	09/2023	€	1.783,99	Mandati nn. 2055, 2057, 2060, 2061, 2063, 2065, 2066 del 21/09/2023
INADEL T.F.S.	09/2023	€	639,27	Mandati nn. 2054, 2056, 2058, 2059, 2062, 2064 del 21/09/2023
INPS DM10	09/2023	€	1.717,00	Mandati nn. 2086, 2088, 2089 del 21/09/2023
Fondo prev. e credito	09/2023	€	295,43	Mandato n. 2085 del 21/09/2023

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
104E	07/2023	€ 831,58	Mandato n. 1782 del 09/08/2023
100E	08/2023	€ 5.242,10	Mandato n. 1802 del 17/08/2023
100E	09/2023	€ 14.652,76	Mandato n. 2029 del 21/09/2023
133E	09/2023	€ 384,00	Mandato n. 2031 del 21/09/2023
134E	09/2023	€ 375,00	Mandato n. 2030 del 21/09/2023

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	08/2023	€ 1.032,08	Mandati nn. 1805, 1806 del 17/08/2023

126E	06	09/2023	€	29,00	Mandato n. 2034 del 21/09/2023
381E	06	09/2023	€	1.097,68	Mandati nn. 2035 e 2036 del 21/09/2023

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	08/2023	€ 323,65	Mandato n. 1804 del 17/08/2023
385E	VARI	08/2023	€ 177,11	Mandato n. 1803 del 17/08/2023
384E	VARI	09/2023	€ 358,91	Mandato n. 2033 del 21/09/2023
385E	VARI	09/2023	€ 177,11	Mandato n. 2032 del 21/09/2023

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	07/2023	€ 5.193,96	Mandati nn. 1635/1644 del 17/07/2023
380E	06	08/2023	€ 5.198,76	Mandati nn. 1832/1841 del 17/08/2023
380E	06	09/2023	€ 7.767,14	Mandati nn. 2067/2081 del 21/09/2023

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Approvata salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio esercizio 2023 con delibera di consiglio n. 26 del 24 luglio 2023
- Approvata la presentazione del DUP 2024/2026 con delibera di giunta n. 53 del 27/7/2023 trasmesso ai consiglieri con prot. 14076 del 31/7/2023 ed approvato in Consiglio comunale n. 31 il 25 settembre 2023
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 2° trimestre 2023 Prot. 14099 del 31/7/2023 acquisito CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0003386
- Effettuato invio telematico all'agenzia delle entrate delle liquidazioni IVA relative al 2° trimestre 2023 il 7 agosto 2023 prot. 328206311
- Inviata alla Corte dei Conti in data 20/9/2023 SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0005715 il questionario relativo al bilancio di previsione 2023 del revisore (adempimento Linee di indirizzo per la relazione del revisore dei conti sul bilancio di previsione 2023-2025 per l'attuazione dell'articolo 1, comma 166 e seguenti, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 - deliberazione aut. 8/SEZAUT/2022/INPR)
- Inviata alla Corte dei Conti in data 20/9/2023 SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0005722 il questionario relativo al rendiconto 2022 del revisore (adempimento Linee di indirizzo per la relazione del revisore dei conti sul bilancio di previsione 2023-2025 per l'attuazione dell'articolo 1, comma 166 e seguenti, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 - deliberazione aut. 8/SEZAUT/2022/INPR)
- Approvato bilancio consolidato anno 2022 dal Consiglio Comunale in data 25 settembre 2023 n. 30

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)