

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. 12 Data 2/07/2024	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 2° trimestre 2024
---------------------------------	--

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 2 del mese di luglio, alle ore 13,00 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 del 1 luglio 2024;

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 01/07/2024

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 3747 del 28/06/2024 di euro 526,76 intestato a Poste Italiane Spa relativo a Ritenuta IVA per split payment su mandato n. 1662 del 28/06/2024
- al mandato di pagamento n. 1662 del 28/06/2024 di euro 2.982,81 intestato a Poste Italiane Spa per liquidazione fattura n. 3240221410 del 24/06/2024

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 01/07/2024 rilevato dal Tesoriere e dal Comune alle ore 10,13:

Saldo contabile

Fondo di cassa (01/01/2024)	Euro	4.862.537,28
+ Reversali emesse (distinta n. 177 del 28/06/2024)	Euro	3.618.739,83
- Mandati emessi (distinta n. 163 del 28/06/2024)	Euro	5.609.392,16
Saldo contabile	Euro	2.871.884,95

<u>Saldo contabile</u>	Euro	2.871.884,95
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	131.029,74
+ Provvisori d'incasso	Euro	851.313,72
+ Mandati non pagati	Euro	121.895,89
- Reversali non incassate	Euro	10.989,03
	Euro	3.703.075,79

Saldo Tesoriere

- Mandati pagati	Euro	5.487.496,27
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	131.029,74
+ Reversali riscosse	Euro	3.607.750,80
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	851.313,72
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	4.862.537,28
	Euro	<u><u>3.703.075,79</u></u>

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 3.703.075,79 vincolato per euro 1.171.066,41.

La Cassa dell'economo Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/06/2023 in contanti di euro 284,68 è aggiornata al buono di pagamento n. 6 del 19/06/2024 relativo a "Acquisto materiale di consumo per organi istituzionali" di euro 1,10 (nel 2° trimestre 2024 sono state sostenute spese per euro 24,82).

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 30/06/2024 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/06/2023 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie n. 20 in data 20/06/2024 per euro 0,75 intestata a THUSE PERERA LIYANARALA per n. 3 fotocopie FORMATO A4
- ultima ricevuta emessa per diritto fisso di separazione e divorzio n. 17 in data 30/05/2024 per euro 16,00 intestato a RIZZO SABINA
- non risultano emesse ricevute per micro chip;
- non risultano emesse ricevute per contributo volontario lotta alla zanzara ;

La cassa dell'URP presenta un saldo al giorno 30/06/2023 di euro 401,50 in contanti di cui:

- diritti fissi CI e CIE euro 0,00
- diritti per fotocopie per euro 1,50
- bolli virtuali euro 400,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	04/2024	€ 15.771,59	Mandati nn. 1115, 1116, 118/1120, 1122/1129 del 23/04/2024
CPDEL	04/2024	€ 6,65	Mandati nn. 1117, 1121 del 23/04/2024
INADEL T.F.R.	04/2024	€ 1.665,51	Mandati nn. 1131, 1133, 1136, 1137, 1139, 1141 del 23/04/2024
INADEL T.F.S.	04/2024	€ 660,57	Mandati nn. 1130, 1132, 1134, 1135, 1138, 1140 del 23/04/2024
INPS DM10	04/2024	€ 1.464,00	Mandati nn. 1159 del 23/04/2024
Fondo prev. e credito	04/2024	€ 198,90	Mandato n. 1158 del 23/04/2024

CPDEL	05/2024	€	16.577,79	Mandati nn. 1260, 1261, 1263/1268, 1270/1278 del 21/05/2024
CPDEL	05/2024	€	7,05	Mandati nn. 1262, 1269 del 21/05/2024
INADEL T.F.R.	05/2024	€	1.666,99	Mandati nn. 1280, 1282, 1285, 1286, 1288, 1290, 1292 del 21/05/2024
INADEL T.F.S.	05/2024	€	771,39	Mandati nn. 1281, 1283, 1279, 1284, 1287, 1289, 1291 del 21/05/2024
INPS DM10	05/2024	€	1.464,00	Mandati nn. 1314 del 21/05/2024
Fondo prev. e credito	05/2024	€	203,30	Mandato n. 1313 del 21/05/2024

CPDEL	06/2024	€	25.654,59	Mandati nn. 1517, 1518, 1520/1523, 1525/1533 del 20/06/2024
CPDEL	06/2024	€	6,68	Mandati nn. 1519, 1524 del 20/06/2024
INADEL T.F.R.	06/2024	€	1.667,20	Mandati nn. 1543, 1540, 1541, 1537, 1535, 1545 del 20/05/2024
INADEL T.F.S.	06/2024	€	666,81	Mandati nn. 1542, 1544, 1536, 1538, 1539, 1534 del 20/06/2024
INPS DM10	06/2024	€	451,00	Mandati nn. 1565 del 20/06/2024
Fondo prev. e credito	06/2024	€	289,56	Mandato n. 1564 del 20/06/2024

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	04/2024	€ 11.569,23	Mandato n. 1110 del 23/04/2024
100E	05/2024	€ 11.858,46	Mandato n. 1254 del 21/05/2024
100E	06/2024	€ 17.207,35	Mandato n. 1511 del 20/06/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	04/2024	€ 1.091,46	Mandati nn. 1113, 1114 del 23/04/2024
381E	06	05/2024	€ 1.906,94	Mandati nn. 1258, 1259 del 21/05/2024
381E	06	06/2024	€ 1.708,76	Mandati nn. 1515, 1516 del 20/06/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	04/2024	€ 328,15	Mandato n. 1112 del 23/04/2024
385E	VARI	04/2024	€ 174,72	Mandato n. 1111 del 23/04/2024
384E	VARI	05/2024	€ 571,24	Mandati nn. 1256, 1257 del 21/05/2024
385E	VARI	05/2024	€ 174,72	Mandato n. 1255 del 21/05/2024
384E	VARI	06/2024	€ 512,46	Mandati nn. 1513, 1514 del 20/06/2024
385E	VARI	06/2024	€ 157,62	Mandato n. 1512 del 20/06/2024

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	04/2024	€ 5.603,42	Mandati nn. 1142/1154 del 23/04/2024
380E	06	05/2024	€ 5.745,55	Mandati nn. 1293/1309 del 21/05/2024
380E	06	06/2024	€ 7.350,99	Mandati nn. 1546/1559 del 20/06/2024

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Presentata dichiarazione IVA relativa all' anno 2023 in data 09/04/2024 protocollo n. 24040916124529042 - 000002
- Approvato rendiconto anno 2023 con delibera di Consiglio n. 13 del 23 aprile 2024
- Comunicazione dello stock del debito Area RGS relativa al primo trimestre 2024 effettuata il 24 aprile 2024
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 1° trimestre 2024 prot. 8180 del 29/4/2024 ricevuta invio CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0001839 pari data
- Trasmesso elenco spese di rappresentanza alla Corte dei Conti Prot. 8014 del 26/4/2024 attraverso sito CONTE della Corte dei Conti ricevuta SEZ_CON_EMI-SC_ER-0001808 ingresso 26/04/2024
- Trasmesso rendiconto al bilancio 2023 alla BDAP prot. 6444 del 3/4/2024 e prot. 8433 del 2/5/2024, invio completato in data 3/5/2024
- Inviati conti agenti contabili relativi al 2023 in data 13/05/2024, 16/05/2024 e 17/05/2024
- Effettuato in data 06/05/2024 invio telematico delle liquidazioni IVA del 1° trimestre 2024 ricevuta 353357329
- Trasmessa in data 13 giugno 2024 razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche e censimento delle partecipazioni e dei rappresentanti in organi di governo anno 2022
- Approvata Delibera di giunta n. 50 del 6/6/2024 "Quantificazione delle somme impignorabili per il secondo semestre 2024" notificata al tesoriere tramite PEC in data 26/6/2024 prot. 12269

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)

4/4

Documento originale Firmato Digitalmente:

Firmato da: BERTOLOTI ANDREA

Data della Firma: 02/07/2024 16.11.23 UTC +2

Stato Certificato: Esito Positivo

Rilasciato da: InfoCamere Qualified Electronic Signature CA, InfoCamere S.C.p.A.

Valido dal 06/09/2022 al 06/09/2025

Num Serie: 1A3131