

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. 2 Data 18/01/2024	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 4° trimestre 2023
---------------------------------	--

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 18 del mese di gennaio, alle ore 17,00 il revisore economico finanziario si è confrontato telefonicamente con la responsabile del Responsabile del servizio finanziario per effettuare la verifica trimestrale di cassa al 31 dicembre 2023;

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 31/12/2023 (aggiornata al 18/01/2024)

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 7278 del 29/12/2023 di euro 2.196,00 intestato a Comune di Bentivoglio per sistemazione saldo cassa vincolata per pagamenti effettuati con mandato n. 2641 del 6/12/2023
- al mandato di pagamento n. 2895 del 29/12/2023 di euro 2.196,00 intestato a Comune di Bentivoglio per sistemazione saldo cassa vincolata per pagamenti effettuati con mandato n. 2641 del 6/12/2023 (cap. E 560-10 U 101703.126) in quanto contributo non incassato

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 31/12/2023 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2023)	Euro	5.630.468,05
+ Reversali emesse (distinta n. 371 del 29/12/2023)	Euro	8.638.404,97
- Mandati emessi (distinta n. 337 del 29/12/2023)	Euro	9.406.335,74
Saldo contabile	Euro	4.862.537,28

Saldo contabile	Euro	4.862.537,28
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Provvisori d'incasso	Euro	0,00
+ Mandati non pagati	Euro	0,00

- Reversali non incassate	Euro	0,00
	Euro	4.862.537,28
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	9.406.335,74
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Reversali riscosse	Euro	8.638.404,97
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	0,00
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	5.630.468,05
	Euro	4.862.537,28

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 4.862.537,28 vincolato per euro 1.329.817,03.

Al termine del 1° e 2° trimestre 2023 il saldo vincolato risultava di euro 1.293.432,51 invariato rispetto al 31/12/2022 mentre al termine del 3° trimestre 2023 il saldo vincolato risultava di euro 1.349.646,92.

La Cassa dell'economo Valeria Gambetta presenta un saldo al 28/12/2023 in contanti di euro 181,40 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 23 del 21/12/2023 relativo a "acquisto acqua" di euro 2,10. Nel 4° trimestre 2023 sono state anticipate spese per euro 128,10.

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 31/12/2023 di euro 0,00 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 31/12/2023 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie n. 25 in data 2/11/2023 per euro 1,50 intestata Marunych Olga;
- ultima ricevuta emessa per diritti fisso di separazione e divorzio n. 26 del 1/12/2023 per euro 16,00 intestata a Garofalo Antonino;
- 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 29/12/2023 di euro 528,00 in contanti di cui:

- diritti fissi CI e CIE euro 16,00
- bolli virtuali euro 512,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	10/2023	€ 15.498,68	Mandati nn. 2308, 2309, 2311/2313, 2315/2319 del 20/10/2023
CPDEL	10/2023	€ 6,42	Mandati nn. 2310, 2314 del 20/10/2023
INADEL T.F.R.	10/2023	€ 1.853,09	Mandati nn. 2321, 2323, 2326, 2327, 2329, 2331, 2332 del 20/10/2023

INADEL T.F.S.	10/2023	€	608,27	Mandati nn. 2320, 2322, 2324, 2325, 2328, 2330 del 20/10/2023
INPS DM10	10/2023	€	1.497,00	Mandati nn. 2347, 2348 del 20/10/2023
Fondo prev. e credito	10/2023	€	195,61	Mandato n. 2346 del 20/10/2023
CPDEL	11/2023	€	19.247,90	Mandati nn. 2540, 2541, 2543/2546, 2548/2553 del 21/11/2023
CPDEL	11/2023	€	6,42	Mandati nn. 2542, 2547 del 21/11/2023
INADEL T.F.R.	11/2023	€	1.744,51	Mandati nn. 2555, 2557, 2560, 2561, 2563, 2565, 2566 del 21/11/2023
INADEL T.F.S.	11/2023	€	639,27	Mandati nn. 2554, 2556, 2558, 2559, 2562, 2564 del 21/11/2023
INPS DM10	11/2023	€	1.497,00	Mandati nn. 2583, 2584 del 21/11/2023
Fondo prev. e credito	11/2023	€	230,80	Mandato n. 2582 del 21/11/2023
CPDEL	12/2023	€	28.931,23	Mandati nn. 1, 11, 15, 18, 22, 25, 34, 37, 41/43 del 03/01/2024
CPDEL	12/2023	€	12,59	Mandati nn. 12, 26 del 03/01/2024
INADEL T.F.R.	12/2023	€	3.174,95	Mandati nn. 13, 19, 27, 28, 35, 40, 44 del 03/01/2024
INADEL T.F.S.	12/2023	€	1.278,54	Mandati nn. 2, 14, 20, 23, 29, 36 del 03/01/2024
INPS DM10	12/2023	€	2.993,00	Mandati nn. 9, 31, 45 del 03/01/2024
Fondo prev. e credito	12/2023	€	348,58	Mandato n. 3 del 03/01/2024

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	10/2023	€ 8.445,83	Mandato n. 2300 del 20/10/2023
134E	10/2023	€ 127,00	Mandato n. 2301 del 20/10/2023
147E	10/2023	€ 474,00	Mandato n. 2302 del 20/10/2023
100E	11/2023	€ 14.287,29	Mandato n. 2532 del 21/11/2023
133E	11/2023	€ 931,00	Mandato n. 2533 del 21/11/2023
147E	11/2023	€ 710,00	Mandato n. 2534 del 21/11/2023

100E	12/2023	€ 21.234,97	Mandato n. 4 del 03/01/2024
------	---------	-------------	-----------------------------

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	10/2023	€ 1.407,20	Mandati nn. 2306, 2307 del 20/10/2023
381E	06	11/2023	€ 1.380,49	Mandati nn. 2538, 2539 del 21/11/2023
381E	06	12/2023	€ 417,01	Mandato n. 6 del 03/01/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	10/2022	€ 487,43	Mandati n. 2304, 2305 del 20/10/2023
385E	VARI	10/2022	€ 182,78	Mandato n. 2303 del 20/10/2023
384E	VARI	11/2023	€ 465,08	Mandati nn. 2536, 2537 del 21/11/2023
385E	VARI	11/2023	€ 171,49	Mandato n. 2535 del 21/11/2023
384E	VARI	12/2023	€ 150,01	Mandato n. 5 del 03/01/2024

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	10/2023	€ 5.444,26	Mandati nn. 2333/2342 del 20/10/2023
380E	06	11/2023	€ 6.293,61	Mandati nn. 2567/2578 del 21/11/2023
380E	06	12/2023	€ 9.001,48	Mandati nn. 10, 16, 17, 21, 24, 32, 33, 38, 39, 46/48 del 03/01/2024

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Trasmesso questionario relativo al rendiconto 2022 acquisito dalla CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0005722 in data 20/09/2023
- Trasmesso questionario relativo al bilancio di previsione 2023/2025 acquisito dalla CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0005715 - in data 20/09/2023
- Approvato DUP 2024/2026 con delibera di Consiglio comunale n. 31 del 25/09/2023 e relativa Nota di aggiornamento con delibera di Consiglio comunale n. 45 del 11/12/2023
- Trasmesso con prot. 17778 del 28/09/2023 alla corte dei conti on-line il Referto del controllo di gestione 2022 (delibera di Giunta n. 76 del 5/10/2023) acquisito dalla Corte dei Conti CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0006535 - 11/10/2023
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 3° trimestre 2023 prot. 19432 del 20/10/2023 (CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0006639)
- Presentata dichiarazione IRAP 2022 in data 20/11/2023 Protocollo n. 23112015004646741 - 000002 PROTOCOLLO N. 23112015004646741 - 000002 DICHIARAZIONE presentata il 20/11/2023
- Trasmesso questionario relativo al debiti fuori bilancio e disavanzi in data 29/11/2023

- Approvato il Bilancio di previsione 2024/2026 con delibera di Consiglio n. 54 del 28/12/2023 e trasmesso alla BDAP Banca dati amministrazione Pubbliche il 24/11/2023 prot. 21801-completato invio in data 12/1/2024
- Approvata delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 28/12/2023 relativa alla ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche trasmessa alla Corte dei conti con prot. 140 del 2/1/2024 acquisita pari data CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 000012
- Approvata delibera di giunta n. 117 del 28/12/2023 di non pignorabilità delle somme trasmessa al tesoriere il 29/12/23 prot. 24145
- Approvata delibera di giunta n. 118 del 28/12/2023 di individuazione del gruppo amministrazione pubblica del comune di Bentivoglio e del perimetro di consolidamento
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 4° trimestre 2023 prot. 794 del 12/01/2024 (CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0000116)

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)

5/5