

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. 22 Data 9/10/2024	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 3° trimestre 2024
---------------------------------	--

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 9 del mese di ottobre, 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 3 ottobre 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 03/10/2024

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 5436 del 30/09/2024 di euro 4,30 intestato a Agenzia delle entrate e riscossioni per violazioni IMU
- al mandato di pagamento n. 2188 del 26/09/2024 di euro 2.875,76 intestato a Randstad Italia Spa Società unipersonale per liquidazione fattura n. 24FVRW121021 del 31/08/2024

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 03/10/2024 rilevato dal Tesoriere e dal Comune alle ore 10,23:

Saldo contabile

Fondo di cassa (01/01/2024)	Euro	4.862.537,28
+ Reversali emesse (distinta n. 261 del 30/09/2024)	Euro	6.077.753,66
- Mandati emessi (distinta n. 227 del 26/09/2024)	Euro	7.282.786,42
Saldo contabile	Euro	3.657.504,52

Saldo contabile	Euro	3.657.504,52
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	32.583,33
+ Provvisori d'incasso	Euro	256.044,25
+ Mandati non pagati	Euro	284.118,49
- Reversali non incassate	Euro	24.822,53
	Euro	4.140.261,40

Saldo Tesoriere

- Mandati pagati	Euro	6.998.667,93
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	32.583,33
+ Reversali riscosse	Euro	6.052.931,11
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	256.044,25
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	4.862.537,28
	Euro	<u><u>4.140.261,38</u></u>

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 4.140.261,38 vincolato per euro 1.465.288,90.

La Cassa dell'economista Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/09/2024 in contanti di euro 249,32 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 9 del 17/09/2024 relativo a "Acquisto materiale di consumo per iniziative istituzionali" di euro 9,90 (nel 3° trimestre 2024 sono state sostenute spese per euro 35,36).

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 30/09/2024 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/09/2024 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie n. 40 in data 30/09/2024 per euro 1,50 intestata a SELLAPPULLEGE ANTHONY PRIYANTHA per n. 6 fotocopie formato A4
- ultima ricevuta emessa per diritto fisso di separazione e divorzio non risultano emesse ricevute
- 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 30/09/2024 di euro 330,50 in contanti di cui:

- diritti fissi CI e CIE euro 0,00
- diritti per fotocopie per euro 10,50
- bolli virtuali euro 320,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	07/2024	€ 17.239,67	Mandati nn. 1721, 1722, 1724/1727, 1729/1733 del 17/07/2024
CPDEL	07/2024	€ 6,68	Mandati nn. 1723, 1728 del 17/07/2024
INADEL T.F.R.	07/2024	€ 1.754,20	Mandati nn. 1735, 1737, 1740, 1741, 1743, 1745 del 17/07/2024
INADEL T.F.S.	07/2024	€ 666,81	Mandati nn. 1734, 1736, 1738, 1739, 1742, 1744 del 17/07/2024
INPS DM10	07/2024	€ 1.640,00	Mandati nn. 1762, 1763 del 17/07/2024
Fondo prev. e credito	07/2024	€ 212,97	Mandato n. 1761 del 17/07/2024

CPDEL	08/2024	€	15.563,08	Mandati nn. 1942/1944, 1946/1948, 1950/1954 del 23/08/2024
CPDEL	08/2024	€	6,68	Mandati nn. 1945, 1949 del 23/08/2024
INADEL T.F.R.	08/2024	€	1.837,94	Mandati nn. 1956, 1958, 1961, 1962, 1964, 1966, 1967 del 23/08/2024
INADEL T.F.S.	08/2024	€	666,81	Mandati nn. 1955, 1957, 1959, 1960, 1963, 1965 del 23/08/2024
INPS DM10	08/2024	€	1593,00	Mandati nn. 1982, 1983 del 23/08/2024
Fondo prev. e credito	08/2024	€	198,75	Mandato n. 1981 del 23/08/2024

CPDEL	09/2024	€	16.240,90	Mandati nn. 2132, 2133, 2135/2138, 2140/2144 del 23/09/2024
CPDEL	09/2024	€	6,68	Mandati nn. 2134 e 2139 del 23/09/2024
INADEL T.F.R.	09/2024	€	1.832,19	Mandati nn. 2146, 2148, 2151, 2152, 2153, 2155 del 23/09/2024
INADEL T.F.S.	09/2024	€	781,92	Mandati nn. 12145, 2147, 2149, 2150, 2153, 2155 del 23/09/2024
INPS DM10	09/2024	€	593,00	Mandati nn. 2172 e 2173 del 23/09/2024
Fondo prev. e credito	09/2024	€	206,37	Mandato n. 2171 del 23/09/2024

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	07/2024	€ 758,36	Mandato n. 1715 del 17/07/2024
100E	08/2024	€ 6.634,16	Mandato n. 1937 del 23/08/2024
100E	09/2024	€ 7.091,82	Mandato n. 2125 del 23/09/2024
102E	09/2024	€ 481,88	Mandato n. 2126 del 23/09/2024
104E	09/2024	€ 380,00	Mandato n. 2195 del 9/10/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	07/2024	€ 831,80	Mandati nn. 1719, 1720 del 17/07/2024

381E	06	08/2024	€	943,52	Mandati nn. 1940 e 1941 del 23/08/2024
381E	06	09/2024	€	1.796,30	Mandati nn. 2130 e 2131 del 23/09/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	07/2024	€ 254,63	Mandato n. 1718 del 17/07/2024
385E	VARI	07/2024	€ 157,62	Mandato n. 1717 del 17/07/2024
384E	VARI	08/2024	€ 293,63	Mandato n. 1939 del 23/08/2024
385E	VARI	08/2024	€ 157,62	Mandato n. 1938 del 23/08/2024
384E	VARI	09/2024	€ 541,41	Mandati nn. 2128, 2129 del 23/09/2024
385E	VARI	09/2024	€ 187,79	Mandato n. 2127 del 23/09/2024

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	07/2024	€ 7.259,93	Mandati nn. 1746/1757 del 17/07/2024
380E	06	08/2024	€ 5.357,15	Mandati nn. 1968/1977 del 23/08/2024, n. 2016 del 10/9/2024
380E	06	08/2024	€ 330,99	Mandato in corso di emissione
380E	06	09/2024	€ 5.425,77	Mandati nn. 2158/2167 del 23/09/2024
380E	06	09/2024	€ 146,12	Mandato n. 2196 del 9/10/2024

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Approvata salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio esercizio 2024 con delibera di consiglio n. 34 del 31 luglio 2024
- Approvata la presentazione del DUP 2025/2027 con delibera di giunta n. 60 del 25/7/2024 trasmesso ai consiglieri con prot. 14505 del 31/7/2024 ed approvato in Consiglio comunale n. 36 il 30 settembre 2024
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 2° trimestre 2024 Prot. 13665 del 16/7/2024 acquisito CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0003076
- Effettuato invio telematico all'agenzia delle entrate delle liquidazioni IVA relative al 2° trimestre 2024 il 26 luglio 2024 prot. 359861243
- Approvato bilancio consolidato anno 2023 dal Consiglio Comunale in data 30 settembre 2024 n. 37

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)