

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. 8 Data 11/04/2024	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 1° trimestre 2024
---------------------------------	--

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 11 del mese di aprile, alle ore 15,00 il revisore economico finanziario si è confrontato telefonicamente con la responsabile del Responsabile del servizio finanziario per effettuare la verifica trimestrale di cassa al 11 aprile 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 11/04/2024

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 1877 del 8/04/2024 di euro 67,73 intestato a Hera Spa per "Ritenuta IVA per scissione pagamenti split payment"
- al mandato di pagamento n. 986 del 9/04/2024 di euro 2,00 intestato a Economo comunale Gambetta Valeria per rimborso spesa buono economale n. 2.

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 11/04/2024 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2024)	Euro	4.862.537,28
+ Reversali emesse (distinta n. 81 del 8/04/2024)	Euro	1.222.987,19
- Mandati emessi (distinta n. 82 del 9/04/2024)	Euro	2.851.837,21
Saldo contabile	Euro	3.233.687,26
Saldo contabile	Euro	3.233.687,26
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Provvisori d'incasso	Euro	582.188,70
+ Mandati non pagati	Euro	157.648,80
- Reversali non incassate	Euro	8.726,99

	Euro	3.964.797,77
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	2.694.188,41
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Reversali riscosse	Euro	1.214.260,20
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	582.188,70
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	4.862.537,28
	Euro	3.964.797,77

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 3.964.797,77 vincolato per euro 1.463.607,19.

La Cassa dell'economo Valeria Gambetta presenta un saldo al 31/03/2024 in contanti di euro 292,51 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 3 del 26/01/2024 relativo a "acquisto attrezzatura per proiezioni per iniziative comunali" di euro 12,99. Nel 1° trimestre 2024 sono state anticipate spese per euro 16,99.

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 31/03/2024 di euro 0,00 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 31/03/2024 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie n. 7 in data 29/03/2024 .per euro 1,00 intestata MUHAMMAD JUNAID;
- non risultano emesse ricevute per diritti fisso di separazione e divorzio
- 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 31/03/2024 di euro 259,25 in contanti di cui:

- diritti fissi CI e CIE euro 0.00
- bolli virtuali euro 256,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)
- fotocopie euro 3,25;

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	01/2024	€ 14.711,14	Mandati nn. 145, 146, 148/151, 153/156 del 22/01/2024
CPDEL	01/2024	€ 6,65	Mandati nn. 147, 152 del 22/01/2024
INADEL T.F.R.	01/2024	€ 1.657,97	Mandati nn. 158, 160, 163, 164, 166, 168 del 22/01/2024
INADEL T.F.S.	01/2024	€ 660,57	Mandati nn. 157, 159, 161, 162, 165, 167 del 22/01/2024
INPS DM10	01/2024	€ 1.464,00	Mandato n. 183 del 22/01/2024

Fondo prev. e credito	01/2024	€	184,45	Mandato n. 182 del 22/01/2024
CPDEL	02/2024	€	14.241,93	Mandati nn. 467, 468, 470/472, 474/477 del 21/02/2024
CPDEL	02/2024	€	6,65	Mandati nn. 469, 473 del 21/02/2024
INADEL T.F.R.	02/2024	€	1.665,51	Mandati nn. 479, 481, 484, 485, 487, 489 del 21/02/2024
INADEL T.F.S.	02/2024	€	660,57	Mandati nn. 478, 480, 482, 483, 486, 488 del 21/02/2024
INPS DM10	02/2024	€	1.464,00	Mandati nn. 504, 505 del 21/02/2024
Fondo prev. e credito	02/2024	€	180,85	Mandato n. 503 del 21/02/2024
CPDEL	03/2023	€	14.326,74	Mandati nn. 855, 856, 858/861, 863/866 del 20/03/2024
CPDEL	03/2023	€	6,61	Mandati nn. 857, 862 del 20/03/2024
INADEL T.F.R.	03/2023	€	1.665,51	Mandati nn. 868, 870, 873, 874, 876, 878 del 20/03/2024
INADEL T.F.S.	03/2023	€	660,57	Mandati nn. 867, 869, 871, 872, 875, 877 del 20/03/2024
INPS DM10	03/2023	€	1.464,00	Mandato n. 893 del 20/03/2024
Fondo prev. e credito	03/2023	€	182,08	Mandato n. 892 del 20/03/2024

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	01/2024	€ 10.078,90	Mandato n. 141 del 22/01/2024
134E	01/2024	€ 0,00	-----
147E	01/2024	€ 0,00	-----
100E	02/2024	€ 10.772,37	Mandato n. 463 del 21/02/2024
133E	02/2024	€ 0,00	-----
147E	02/2024	€ 0,00	-----
100E	03/2024	€ 9.929,81	Mandato n. 850 del 20/03/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	01/2024	€ 1.086,74	Mandati nn. 143, 144 del 22/01/2024
381E	06	02/2024	€ 1.117,42	Mandati nn. 465, 466 del 21/02/2024
381E	06	03/2024	€ 1.086,75	Mandati nn. 853, 854 del 20/03/2024

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	01/2024	€ 328,15	Mandato n. 142 del 22/01/2024
385E	VARI	01/2024	€ 0,00	-----
384E	VARI	02/2024	€ 328,15	Mandato n. 464 del 21/02/2024
385E	VARI	02/2024	€ 0,00	-----
384E	VARI	03/2024	€ 328,15	Mandato n. 852 del 20/03/2024
385E	VARI	03/2024	€ 174,72	Mandato n. 851 del 20/03/2024

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	01/2024	€ 5.270,13	Mandati nn. 169/178 del 22/01/2024
380E	06	02/2024	€ 5.395,48	Mandati nn. 490/499 del 21/02/2024
380E	06	03/2024	€ 5.225,06	Mandati nn. 879/888 del 20/03/2024

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2023 ex art. 3 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 con delibera di Giunta n. 13 del 29 febbraio 2024
- Approvata la relazione della giunta allo schema di rendiconto 2023 in data 28/03/2024 con Delibera n. 24
- TrasMESSO alla Corte dei conti comunicazione incarichi professionali 4° trimestre 2023 Prot. 794 del 12/1/2024 - Acquisito - numero di protocollo : CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0000116 - Ingresso - 12/01/2024 - 08:59

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)