

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 11/07/2022	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 2° trimestre 2022
----------------------------------	--

L'anno duemilaventuno, il giorno 11 del mese di luglio, 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 del 1 luglio 2022;

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 1/07/2022

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 3054 del 27/06/2022 di euro 16,06 intestato a Debitori e creditori diversi per rimborso diritti di notifica Comune di Ferrara a copertura prov. n. 2040 del 23/6/2022
- al mandato di pagamento n. 1290 del 27/6/2022 di euro 131.472,20 intestato a HERA SPA per liquidazione fattura n. 122210010892 del 30/04/2022 (di cui split per euro 11.952,02)

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 01/07/2022 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2022)	Euro	5.585.358,22
+ Reversali emesse (distinta n. 179 del 27/06/2022)	Euro	3.199.688,03
- Mandati emessi (distinta n. 167 del 27/06/2022)	Euro	4.873.478,04
Saldo contabile	Euro	3.911.568,21

Saldo contabile	Euro	3.911.568,21
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	157.720,95
+ Provvisori d'incasso	Euro	1.086.710,59
+ Mandati non pagati	Euro	68.434,63
- Reversali non incassate	Euro	9.394,97

	Euro	<u><u>4.899.597,51</u></u>
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	4.805.043,41
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	157.720,95
+ Reversali riscosse	Euro	3.190.293,06
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	1.086.710,59
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	5.585.358,22
	Euro	<u><u>4.899.597,51</u></u>

La Cassa dell'economista Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/06/2022 in contanti di euro 206,65 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 8 del 24/06/2022 relativo a "acquisto nastro tricolore per eventi istituzionali" di euro 9,00 (nel 2° trimestre 2022 sono state sostenute spese per euro 31,65 e relativamente al 1° trimestre sono da reintegrare spese euro 7,60).

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 01/07/2022 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/06/2022 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie- divorzi/separazioni - varie n. 4 in data 03/06/2022 per euro 2,50 intestata a GUNASE KARA per fotocopie;
- 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 30/06/2022 di euro 386,50 in contanti di cui:

- diritti di segreteria e vari euro 2,50
- diritti rilascio carte d'identità elettroniche euro CIE euro 0,00 (dal 16/6 al 30/6/2022)
- diritti fissi CI e CIE euro 0,00
- bolli virtuali euro 384,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	04/2022	€ 16.863,59	Mandati nn. 744, 745, 747/752, 754/764 del 21/04/2022
CPDEL	04/2022	€ 2,96	Mandati nn. 746, 753 del 21/04/2022
INADEL T.F.R.	04/2022	€ 1.700,56	Mandati nn. 766, 768, 771, 772, 774, 776/779 del 21/04/2022
INADEL T.F.S.	04/2022	€ 607,06	Mandati nn. 765, 767, 769, 770, 773, 775 del 21/04/2022
INPS DM10	04/2022	€ 1.524,00	Mandati nn. 800/805 del 21/04/2022

Fondo prev. e credito	04/2022	€	194,72	Mandato n. 799 del 21/04/2022
CPDEL	05/2022	€	16.894,60	Mandati nn. 1070, 1071, 1073/1075, 1077/1084 del 19/05/2022
CPDEL	05/2022	€	2,96	Mandati nn. 1072, 1076 del 19/05/2022
INADEL T.F.R.	05/2022	€	1.728,49	Mandati nn. 1086, 1088, 1091, 1092, 1094, 1096/1099 del 19/05/2022
INADEL T.F.S.	05/2022	€	607,06	Mandati nn. 1085, 1087, 1089, 1090, 1093, 1095 del 19/05/2022
INPS DM10	05/2022	€	1.506,00	Mandati nn. 1114/1119 del 19/05/2022
Fondo prev. e credito	05/2022	€	184,58	Mandato n. 1113 del 19/05/2022
CPDEL	06/2022	€	16.680,28	Mandati nn. 1306, 1307, 1309/1311, 1313/1319 del 05/07/2022
CPDEL	06/2022	€	2,96	Mandati nn. 1308, 1312 del 05/07/2022
INADEL T.F.R.	06/2022	€	1.700,56	Mandati nn. 1321, 1323, 1326, 1327, 1329, 1331/1333 del 05/07/2022
INADEL T.F.S.	06/2022	€	607,06	Mandati nn. 1320, 1322, 1324, 1325, 1328, 1330 del 05/07/2022
INPS DM10	06/2022	€	1.495,00	Mandati nn. 1348/1351 del 05/07/2022
Fondo prev. e credito	06/2022	€	182,22	Mandato n. 1347 del 05/07/2022

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

CODICE	PERIODO	IMPOR TO	MANDATI
100E	04/2022	€ 9.279,71	Mandato n. 740 del 21/04/2022
100E	04/2022	€ 100,00	Mandato n. 739 che compensa con Reversale n. 1630 del 21/04/2022
103E	04/2022	€ 42,38	Mandato n. 740 del 21/04/2022
100E	05/2022	€ 8.729,96	Mandato n. 1064 del 19/05/2022
100E	05/2022	€ 100,00	Mandato n. 1063 che compensa con Reversale n. 2177 del 19/5/2022
103E	05/2022	€ 42,38	Mandato n. 1064 del 19/05/2022
100E	06/2022	€ 8.000,34	Mandato n. 1302 del 05/07/2022
100E	06/2022	€ 100,00	Mandato n. 1353 che compensa con l'ordinativo n. 3119 del 05/07/2022

103E 06/2022 € 42,38 Mandato n. 1302 del 05/07/2022

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
381E	06	04/2022	€ 948,28	Mandato n. 743 del 21/04/2022
381E	06	05/2022	€ 1.141,69	Mandati nn. 1068, 1069 del 19/05/2022
381E	06	06/2022	€ 931,62	Mandato n. 1305 del 05/07/2022

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
384E	VARI	04/2022	€ 296,19	Mandato n. 742 del 21/04/2022
385E	VARI	04/2022	€ 150,87	Mandato n. 741 del 21/04/2022
384E	VARI	05/2022	€ 379,46	Mandati nn. 1066, 1067 del 19/05/2022
385E	VARI	05/2022	€ 172,93	Mandato n. 1065 del 19/05/2022
384E	VARI	06/2022	€ 286,17	Mandato n. 1304 del 05/07/2022
385E	VARI	06/2022	€ 147,20	Mandato n. 1303 del 05/07/2022

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	04/2022	€ 4.929,20	Mandati nn. 780/795 del 21/04/2022
380E	06	05/2022	€ 4.997,02	Mandati nn. 1100/1109 del 19/05/2022
380E	06	06/2022	€ 4.801,23	Mandati nn. 1334/1343 del 05/07/2022

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 1° trimestre 2022 prot. 7574 del 27/4/2022 ricevuta invio CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0001817
- Approvato rendiconto anno 2021 con delibera di Consiglio n. 13 del 26 aprile 2022
- Presentata dichiarazione IVA relativa all' anno 2021 in data 21/4/2022 protocollo n. 22042116582918884 - 000002
- Trasmesso elenco spese di rappresentanza alla Corte dei Conti Prot. 7734 del 28/4/2022 attraverso sito CONTE della Corte dei Conti ricevuta SEZ_CON_EMI-SC_ER-0001865 ingresso 28/4/2022
- Trasmesso certificato rendiconto al bilancio 2021 alla BDAP prot. 5327 del 23/4/2022 e prot. 5442 del 25/3/2022, invio completato in data 6/4/2022
- Inviati conti agenti contabili relativi al 2021 in data 17 - 18 e 19 maggio 2022

- Trasmessa certificazione COVID Prot. 9703 in data 26/5/2022 acquisita con numero protocollo 134405 del 26/5/2022, inviata rettifica prot. 11321 del 20/6/2022 acquisita con prot. n. 173352
- Effettuato in data 17/5/2021 invio telematico delle liquidazioni del 1° trimestre 2021 ricevuta 303001336

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

IL REVISORE
(Dott. Andrea Bertolotti)