

## 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. 18 Data 03/10/2022	OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 3° trimestre 2022
----------------------------------	--

L'anno duemilaventidue, il giorno 3 del mese di ottobre, 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 odierna;

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 3/10/2022 alle ore 11,30

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 4839 del 30/09/2022 di euro 16,79 intestato a Naamatallah Ikram per rimborso diritti carte d'identità
- al mandato di pagamento n. 2059 del 30/9/2022 di euro 8.074,71 intestato a Unione Reno Galliera per integrazione trasferimento per maggiori costi

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 3/10/2022 rilevato dal Tesoriere e dal Comune:

Saldo contabile

Fondo di cassa (1/01/2022)	Euro	<b>5.585.358,22</b>
+ Reversali emesse (distinta n. 271 del 30/09/2022)	Euro	5.948.554,16
- Mandati emessi (distinta n. 262 del 30/09/2022)	Euro	6.982.756,42
Saldo contabile	Euro	4.551.155,96

Saldo contabile	Euro	4.551.155,96
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Provvisori d'incasso	Euro	97.582,82
+ Mandati non pagati	Euro	86.191,10
- Reversali non incassate	Euro	7.948,70

	Euro	<b>4.726.981,18</b>
<u>Saldo Tesoriere</u>		
- Mandati pagati	Euro	6.896.565,32
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
+ Reversali riscosse	Euro	5.940.605,46
+ Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	97.582,82
+ Fondo iniziale di cassa	Euro	5.585.358,22
	Euro	<b>4.726.981,18</b>

Il saldo di cassa sul conto Banca d'Italia di euro 4.726.981,18 risulta vincolato per euro 1.208.597,85. Al termine del 1° trimestre 2022 il saldo vincolato risultava di euro 787.481,34 invariato rispetto al 31/12/2021 mentre al termine del 2° trimestre 2022 il saldo vincolato risultava di euro 1.208.597,85 come da documentazione allegata.

La Cassa dell'economista Valeria Gambetta presenta un saldo al 30/09/2022 in contanti di euro 183,85 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 13 del 14/09/2022 relativo a "spese postali" di euro 1,80. Nel 3° trimestre 2022 sono state anticipate spese per euro 22,80. Risultano ancora da incassare euro 7,60 e euro 31,65 relativi rispettivamente alle spese sostenute nel 1° e 2° trimestre 2022.

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 30/09/2022 di euro 0 e non risultano emesse ricevute;

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 30/09/2022 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per diritti di separazione n. 6 in data 08/09/2022 per euro 16,00 intestata a LAMARINA GIOVANNA 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 30/09/2022 di euro 432,00 in contanti di cui:

- euro 16,00 per diritti di separazione
- diritti fissi CI e CIE euro 0,00
- bolli virtuali euro 416,00 (REGISTRO URP+ AKROPOLOS)

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
CPDEL	07/2022	€ 23.615,71	Mandati nn. 1542, 1543, 1545/1548, 1550/1561 del 22/07/2022
CPDEL	07/2022	€ 2,96	Mandati nn. 1544, 1549 del 22/07/2022
INADEL T.F.R.	07/2022	€ 1.703,88	Mandati nn. 1563, 1565, 1568, 1569, 1571, 1573/1575 del 22/07/2022
INADEL T.F.S.	07/2022	€ 608,27	Mandati nn. 1562, 1564, 1566, 1567, 1570, 1572 del 22/07/2022

INPS DM10	07/2022	€	1.515,00	Mandati nn. 1596/1601 del 22/07/2022
Fondo prev. e credito	07/2022	€	301,17	Mandato n. 1595 del 22/07/2022
CPDEL	08/2022	€	16.630,43	Mandati nn. 1712, 1713, 1715/1717, 1719/1724 del 18/08/2022
CPDEL	08/2022	€	2,96	Mandati nn. 1714, 1718 del 18/08/2022
INADEL T.F.R.	08/2022	€	1.708,89	Mandati nn. 1726, 1728, 1731, 1732, 1734, 1736/1738 del 18/08/2022
INADEL T.F.S.	08/2022	€	608,27	Mandati nn. 1725, 1727, 1729, 1730, 1733, 1735 del 18/08/2022
INPS DM10	08/2022	€	1.495,00	Mandati nn. 1753/1756 del 18/08/2022
Fondo prev. e credito	08/2022	€	183,21	Mandato n. 1752 del 18/08/2022
CPDEL	09/2022	€	18.855,16	Mandati nn. 1964, 1965, 1967/1970, 1972/1977 del 22/09/2022
CPDEL	09/2022	€	18,96	Mandati nn. 1966, 1971 del 22/09/2022
INADEL T.F.R.	09/2022	€	1.708,89	Mandati nn. 1979, 1981, 1985, 1987, 1989, 1990, 1991 del 22/09/2022
INADEL T.F.S.	09/2022	€	608,27	Mandati nn. 1978, 1980, 1982, 1983, 1986 del 22/09/2022
INPS DM10	09/2022	€	1.495,00	Mandati nn. 2007/2010 del 22/09/2022
Fondo prev. e credito	09/2022	€	205,02	Mandato n. 2006 del 22/09/2022

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

CODICE	PERIODO	IMPORTO	MANDATI
100E	07/2022	€ 5.230,55	Mandato n. 1534 del 22/07/2022
100E	07/2022	€ 13.656,00	Mandato n. 1503 che compensa con Reversale n. 3622 del 22/07/2022
103E	07/2022	€ 42,38	Mandato n. 1534 del 22/07/2022
104E	07/2022	€ 5.649,12	Mandato n. 1792 del 30/8/2022
100E	08/2022	€ 2.349,55	Mandato n. 1707/1711 del 18/08/2022
100E	08/2022	€ 100,00	Mandato n. 1691 che compensa con Reversale n. 4028 del 18/08/2022
100E	08/2022	€ 5.747,00	Mandato n. 1690 che compensa con Reversale n. 4027 del 18/08/2022
103E	08/2022	€ 42,38	Mandato n. 1707/1711 del 18/08/2022

133E	08/2022	€	234,00	Mandati n. 1707/1711 del 18/8/2022
100E	09/2022	€	9.537,07	Mandato n. 1960 del 22/09/2022

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
126E	06	07/2022	€ 40,00	Mandato n. 1537 del 22/7/2022
381E	06	07/2022	€ 530,42	Mandati nn. 1540/1541 del 22/07/2022
381E	06	07/2022	€ 412,00	Mandato n. 1501 che compensa con Reversale n. 3620 del 22/07/2022
381E	06	08/2022	€ 916,62	Mandati nn. 1707/1711 del 18/08/2022
381E	06	08/2022	€ 15,00	Mandato n. 1689 che compensa con Reversale n. 4026 del 18/08/2022
381E	06	09/2022	€ 931,62	Mandato n. 1963 del 22/09/2022

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

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
127E	VARI	07/2022	€ 71,00	Mandato n. 1538 del 22/07/2022
128E	VARI	07/2022	€ 24,00	Mandato n. 1539 del 22/07/2022
384E	VARI	07/2022	€ 86,17	Mandato n. 1536 del 22/07/2022
384E	VARI	07/2022	€ 200,00	Mandato n. 1502 che compensa con Reversale n. 3621 del 22/07/2022
385E	VARI	07/2022	€ 147,20	Mandato n. 1535 del 22/07/2022
384E	VARI	08/2022	€ 286,17	Mandati nn. 1707/1711 del 18/08/2022
385E	VARI	08/2022	€ 147,20	Mandati nn. 1707/1711 del 18/08/2022
384E	VARI	09/2022	€ 286,17	Mandato n. 1962 del 22/09/2022
385E	VARI	09/2022	€ 147,20	Mandato n. 1962 del 22/09/2022

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

CODICE	ENTI	PERIODI	IMPORTI	MANDATI
380E	06	07/2022	€ 7.583,16	Mandati nn. 1576/1591 del 22/07/2022
380E	06	08/2022	€ 4.809,55	Mandati nn. 1739/1748 del 18/08/2022
380E	06	09/2022	€ 5.380,39	Mandati nn. 1992/2002 del 22/09/2022

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Approvata salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio esercizio 2022 con delibera di consiglio n. 25 del 27 luglio 2022
- Approvata la presentazione del DUP 2023/2025 con delibera di giunta n. 53 del 27/7/2022 trasmesso ai consiglieri con prot. 13779 del 28/7/2022 ed approvato in Consiglio comunale il 30 settembre 2022
- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 2° trimestre 2022 prot.. 13822 del 29 luglio 2022 acquisito CORTE DEI CONTI - SEZ\_CON\_EMI - SC\_ER - 0003691
- Trasmesso questionario SOSE fabbisogni standard anno 2021 il 14 e 15 settembre 2022
- Effettuato invio telematico all'agenzia delle entrate delle liquidazioni IVA relative al 2° trimestre 2022 il 12 settembre 2022 n. 19711804445 cod. id. 308576465
- Inviata alla Corte dei Conti in data 23/9/2022 SEZ\_CON\_EMI - SC\_ER - 0005375 il questionario relativo al bilancio di previsione 2022 del revisore (adempimento Linee di indirizzo per la relazione del revisore dei conti sul bilancio di previsione 2022-2024 per l'attuazione dell'articolo 1, comma 166 e seguenti , della legge 23 dicembre 2005, n. 266 - deliberazione aut. 2/SEZAUT/2022/INPR)
- Approvato bilancio consolidato anno 2021 dal Consiglio Comunale in data 30 settembre 2022

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

IL REVISORE  
(Dott. Andrea Bertolotti)