

COMUNE DI BENTIVOGLIO

Provincia di Bologna

Revisore dei Conti del Comune di Bentivoglio Dott. Rava Andrea

Nominato con Delibera di Consiglio n. 3 del 21/01/2019

| | |
|---------------------------------|--|
| Verbale n. 1 Data 14/01/2022 | OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa 4° trimestre 2021 |
|---------------------------------|--|

L'anno duemilaventidue, il giorno 14 del mese di gennaio, alle ore 10,00 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 31 dicembre 2021;

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 31/12/2021 con riferimento alla data del 12/1/2022

La contabilità è aggiornata:

- all'ordinativo di incasso n. 5596 del 31/12/2021 di euro 0,26 intestato a debitori diversi (Bellini) per diritti di segreteria URP
- al mandato di pagamento n. 2826 del 31/12/2021 di euro 8.030,49 intestato a Cassa Depositi e Prestiti per rimborso quote capitale rate ammortamento mutui

Il saldo progressivo dei mandati e delle reversali dell'ente alla data del 31/12/2021 rilevato dal Tesoriere e dal Comune alla data odierna:

Saldo contabile

| | | |
|---|------|---------------------|
| Fondo di cassa (1/01/2021) | Euro | 4.707.279,22 |
| + Reversali emesse (distinta n. 458 del 31/12/2021) | Euro | 9.296.830,91 |
| - Mandati emessi (distinta n. 465 del 31/12/2021) | Euro | 8.418.751,91 |
| Saldo contabile | Euro | 5.585.358,22 |

| | | |
|--|------|--------------|
| Saldo contabile | Euro | 5.585.358,22 |
| - 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 | <u>5.585.358,22</u> |
| <u>Saldo Tesoriere</u> | | |
| - Mandati pagati | Euro | 8.418.751,91 |
| - Pagamenti da regolarizzare con mandati | Euro | 0,00 |
| + Reversali riscosse | Euro | 9.296.830,91 |
| + Riscossioni da regolarizzare con reversali | Euro | 0,00 |
| + Fondo iniziale di cassa | Euro | 4.707.279,22 |
| | Euro | <u>5.585.358,22</u> |

La Cassa dell'economista Valeria Gambetta presenta un saldo al 31/12/2021 in contanti di euro 245,90 ed è aggiornata al buono di pagamento n. 16 del 23/12/2021 relativo a "spese postali su pagamento bollettino di c/corrente postale per euro 1,80" (Nel 4° trimestre 2021 sono da rimborsare spese per euro 154,10).

La cassa dell'agente contabile Graziani Massimo presenta un saldo al 31/12/2021 di euro 0,00 e nel corso dell'anno non sono state emesse ricevute per incasso fotocopie.

La cassa dell'agente contabile Simoncini Fabrizio presenta una situazione al 31/12/2021 relativa alle ricevute emesse come di seguito indicato:

- ultima ricevuta emessa per fotocopie- divorzi/separazioni - varie n. 7 in data 4/08/2021 per euro 7,75 intestata a Shapoval Liudmyla per n. 31 fotocopia formato A4;
- ultima ricevuta emessa per micro chip n. 2 del 22/03/2021 per euro 33,15 intestata a Costa Eleonora per n. 13 micro chips;
- non risultano emesse ricevute per contributo volontario lotta alla zanzara;

La cassa dell'URP presenta un saldo al giorno 31/12/2021 di euro 270,30 in contanti di cui:

- diritti di segreteria e vari euro 14,30
- diritti rilascio carte d'identità elettroniche euro 0,00
- CIE dal 15/12 al 31/12/2021 euro 0,00
- bolli virtuali euro 256,00
- altri diritti fissi (separazioni) euro 0,00
- tipologie diverse (fotocopie e microchip) euro 0,00

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

| CODICE | PERIODO | IMPORTO | MANDATI |
|---------------|---------|-------------|--|
| CPDEL | 10/2021 | € 16.889,40 | Mandati nn. 2212, 2213, 2215/2217, 2219/2224 del 19/10/2021 |
| CPDEL | 10/2021 | € 2,95 | Mandati nn. 2214, 2218 del 19/10/2021 |
| INADEL T.F.R. | 10/2021 | € 1.602,16 | Mandati nn. 2226, 2228, 2231, 2232, 2234, 2236/2238 del 19/10/2021 |
| INADEL T.F.S. | 10/2021 | € 689,57 | Mandati nn. 2225, 2227, 2229, 2230, 2233, 2235 del 19/10/2021 |

| | | | | |
|-----------------------|---------|---|-----------|--|
| INPS DM10 | 10/2021 | € | 1.495,00 | Mandati nn. 2253/2256 del 19/10/2021 |
| Fondo prev. e credito | 10/2021 | € | 181,08 | Mandato n. 2252 del 19/10/2021 |
| CPDEL | 11/2021 | € | 16.903,92 | Mandati nn. 2392, 2393, 2395/2397, 2399/2404 del 19/11/2021 |
| CPDEL | 11/2021 | € | 2,95 | Mandati nn. 2394, 2398 del 19/11/2021 |
| INADEL T.F.R. | 11/2021 | € | 1.602,16 | Mandati nn. 2406, 2408, 2411, 2412, 2414, 2416/2418 del 19/11/2021 |
| INADEL T.F.S. | 11/2021 | € | 689,57 | Mandati nn. 2405, 2407, 2409, 2410, 2413, 2415 del 19/11/2021 |
| INPS DM10 | 11/2021 | € | 1.495,00 | Mandati nn. 2433/2436 del 19/11/2021 |
| Fondo prev. e credito | 11/2021 | € | 181,20 | Mandato n. 2432 del 19/11/2021 |
| CPDEL | 12/2021 | € | 33.989,49 | Mandati nn. 2614, 2615, 2617/2619, 2621/2628 del 13/12/2021 |
| CPDEL | 12/2021 | € | 5,90 | Mandati nn. 2616, 2620 del 13/12/2021 |
| INADEL T.F.R. | 12/2021 | € | 3.276,61 | Mandati nn. 2630, 2632, 2635, 2636, 2638, 2640/2643 del 13/12/2021 |
| INADEL T.F.S. | 12/2021 | € | 1.379,14 | Mandati nn. 2629, 2631, 2633, 2634, 2637, 2639 del 13/12/2021 |
| INPS DM10 | 12/2021 | € | 3.022,00 | Mandati nn. 2659/2663 del 13/12/2021 |
| Fondo prev. e credito | 12/2021 | € | 365,65 | Mandato n. 2658 del 13/12/2021 |

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

| CODICE | PERIODO | IMPORTO | MANDATI |
|--------|---------|------------|---|
| 100E | 10/2021 | € 1.845,75 | Mandato n. 2202 del 19/10/2021 |
| 100E | 10/2021 | € 7.328,00 | Mandati nn. 2258 e 2259 del 19/10/2021 che compensano con ordinativi nn. 4074 e 4075 del 19/10/2021 |
| 118E | 10/2021 | € 1,04 | Mandato n. 2203 del 19/10/2021 |
| 124E | 10/2021 | € 0,05 | Mandato n. 2205 del 19/10/2021 |
| 126E | 10/2021 | € 49,67 | Mandato n. 2208 del 19/10/2021 |
| 127E | 10/2021 | € 34,00 | Mandato n. 2209 del 19/10/2021 |
| 128E | 10/2021 | € 115,00 | Mandato n. 2210 del 19/10/2021 |
| 134E | 10/2021 | € 314,00 | Mandato n. 2204 del 19/10/2021 |
| 104E | 10/2021 | € 1.000,00 | Mandato n. 2349 del 10/11/2021 |

| | | | | |
|------|---------|---|-----------|---|
| 100E | 11/2021 | € | 7.160,42 | Mandato n. 2388 del 19/11/2021 |
| 100E | 11/2021 | € | 2.100,00 | Mandato n. 2505 del 26/11/2021 che compensa con la Reversale n. 4775 del 26/11/2021 |
| 118E | 11/2021 | € | 2,07 | Mandato n. 2389 del 19/11/2021 |
| 124E | 11/2021 | € | 0,10 | Mandato n. 2383 del 19/11/2021 |
| 126E | 11/2021 | € | 14,66 | Mandato n. 2386 del 19/11/2021 |
| 133E | 11/2021 | € | 352,00 | Mandato n. 2391 del 19/11/2021 |
| 134E | 11/2021 | € | 314,00 | Mandato n. 2390 del 19/11/2021 |
| 147E | 11/2021 | € | 710,00 | Mandato n. 2382 del 19/11/2021 |
| 100E | 12/2021 | € | 18.176,82 | Mandato n. 2611 del 13/12/2021 |
| 100E | 12/2021 | € | 3.592,96 | Mandato n. 2783 del 27/12/2021 che compensa con l'ordinativo n. 5319 del 27/12/2021 |

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

| CODICE | ENTI | PERIODI | IMPORTI | MANDATI |
|--------|------|---------|----------|--------------------------------|
| 381E | 06 | 10/2021 | € 927,66 | Mandato n. 2211 del 19/10/2021 |
| 381E | 06 | 11/2021 | € 927,38 | Mandato n. 2387 del 19/11/2021 |
| 381E | 06 | 12/2021 | € 353,39 | Mandato n. 2613 del 13/12/2021 |

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

| CODICE | ENTI | PERIODI | IMPORTI | MANDATI |
|--------|------|---------|----------|--------------------------------|
| 384E | VARI | 10/2021 | € 299,91 | Mandato n. 2207 del 19/10/2021 |
| 385E | VARI | 10/2021 | € 147,10 | Mandato n. 2206 del 19/10/2021 |
| 384E | VARI | 11/2021 | € 300,06 | Mandato n. 2385 del 19/11/2021 |
| 385E | VARI | 11/2021 | € 146,93 | Mandato n. 2384 del 19/11/2021 |
| 384E | VARI | 12/2021 | € 121,64 | Mandato n. 2612 del 13/12/2021 |

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti IRAP:

| CODICE | ENTI | PERIODI | IMPORTI | MANDATI |
|--------|------|---------|------------|--------------------------------------|
| 380E | 06 | 10/2021 | € 4.678,10 | Mandati nn. 2239/2248 del 19/10/2021 |
| 380E | 06 | 10/2021 | € 81,26 | Mandato n. 2350 del 10/11/2021 |
| 380E | 06 | 11/2021 | € 4.681,12 | Mandati nn. 2419/2428 del 19/11/2021 |
| 380E | 06 | 11/2021 | € 69,70 | Mandato n. 2562 del 09/12/2021 |

| | | | | | |
|------|----|---------|---|----------|--------------------------------------|
| 380E | 06 | 12/2021 | € | 8.659,43 | Mandati nn. 2644/2654 del 13/12/2021 |
| 380E | 06 | 12/2021 | € | 105,15 | Mandato n. 2784 del 27/12/2021 |

Nel trimestre risultano effettuati i seguenti adempimenti:

- Trasmesso alla corte dei conti il dettaglio degli incarichi del 4° trimestre 2021 prot. 18436 del 21/10/2021 (servizio on -line Con te)
- Approvato il DUP 2022/2024 con delibera del consiglio comunale n. 34 del 28/09/2021 e relativa nota di aggiornamento con delibera di consiglio comunale n. 41 del 29/11/2021
- Approvato il Bilancio di previsione 2022/2024 con delibera di Consiglio n. 51 del 30/12/2021 e trasmesso alla BDAP Banca dati amministrazione Pubbliche il 3/12/21 prot. 21165- Acquisizione 294609 - 294618 -294619 del 3/12/2021
- Trasmesso con prot. 711 del 13/1/2022 alla corte dei conti on-line il monitoraggio del piano triennale delle razionalizzazioni acquisito protocollo risulta essere CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_EMI - SC_ER - 0000153 - Ingresso - 13/01/2022
- Approvata delibera di giunta n. 119 del 30/12/2021 di non pignorabilità delle somme trasmessa al tesoriere il 13/1/22 prot. 708
- Approvata delibera di giunta n. 116 del 27/12/2021 di individuazione del gruppo amministrazione pubblica del comune di Bentivoglio e del perimetro di consolidamento
- Effettuato provvedimento di analisi dell'assetto complessivo delle società in cui si detengono partecipazioni con delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 30/12/2021 trasmessa alla Corte dei conti prot. 711 del 13/01/2022

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

Dott. Rava Andrea