

VERBALE N. 3

Oggi 25 OTTOBRE 2022 alle ore 10.15, il sottoscritto revisore dei conti del Comune, ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario rag. Marelli Giovanni.

SERVIZIO ECONOMATO (Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2022	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2022 al 24.10.2022	- €	2.333,95
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2022 al 24.10.2022	+€	<u>604,29</u>
Giacenza al 24.10.2022	+ €	4.270,34
Di cui: Giacenza contabile su conto corrente €		3.690,32
Contanti	€	<u>580,02</u>
Totale	€	<u>4.270,34</u>
Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ €	<u>0,00</u>
Fondo economale	€	4.270,34

Le spese sostenute con la cassa economale risultano corrispondere alla relativa documentazione agli atti e sono coerenti con quanto previsto dal Regolamento di contabilità.

SERVIZI DIVERSI GESTITI DALL'ECONOMATO

(Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2022	+€	6,10
Introiti effettuati dal 1.1.2022 al 24.10.2022	+€	80,70
Versamenti effettuati dal 1.1.2022 al 24.10.2022	- €	<u>83,50</u>
Giacenza al 24.10.2022	+€	3,30

SERVIZI DEMOGRAFICI (diritti di segreteria, diritti carte d'identità, e relativi diritti di segreteria, CIE):

MARCHE

Marche giacenza 01.01.2022	+€	1.168,30
Marche ACQUISITE 01.01.22 – 25.10.2022	+€	0,00
Marche UTILIZZATE 01.01.22 – 25.10.2022	- €	<u>311,94</u>
Giacenza al 25.10.2022	+€	856,36

CASSA

Giacenza al 01.01.2022	+€	1.156,88
Introiti effettuati dal 01.01.22 – 25.10.2022	+€	23.059,94
Versamenti effettuati dal 01.01.22 – 25.10.2022	- €	<u>23.683,40</u>
Giacenza al 25.10.2022	+€	533,42

Nell'ambito della verifica il revisore ha constatato la modalità di rendicontazione dei diritti di segreteria in modalità manuale e non elettronica ascrivibile a problemi legati al software. Si invita il responsabile di servizio a definire e normalizzare tale situazione.

TESORERIA COMUNALE

Banca popolare di Milano – filiale di Arcisate c/c. n. 7200.

Le risultanze sono evidenziate nei prospetti seguenti.

**DATI RILEVATI DAL REGISTRO DELLE REVERSALI DEI MANDATI
TRASMESSI DAL COMUNE AL TESORIERE AL 25.10.2022**

Saldo di diritto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali trasmesse al tesoriere il 24/10 con elenco n. 101	6.818.055,82
Totale parziale	13.737.513,02
Mandati trasmessi al Tesoriere il 24/10 con elenco n.97	6.837.760,11
Saldo di diritto al 25/10/2022	6.899.752,91

**DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA
DEL 25.10.2022 TRASMESSA DAL TESORIERE**

Saldo di fatto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali riscosse dal tesoriere	6.784.575,48
Introiti in attesa delle reversali	183.829,42
Mandati pagati dal tesoriere	6.723.720,57
Pagamenti in attesa dei mandati	769,21
Saldo di fatto al 25/10/2022	7.163.372,32

**RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE
E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 25.10.2022**

Saldo di diritto al 25/10/2022	6.899.752,91
Mandati in sospeso	114.039,54
mandaiti emessi e non trasmessi	0,00
Introiti in attesa delle reversali	183.829,42
Reversali in sospeso	-33.480,34
reversali emese e non trasmesse	0,00
Pagamenti in attesa dei mandati	-769,21
Saldo di diritto al 25/10/2022	7.163.372,32

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accesi presso la filiale di Arcisate che, alla data del 24/10/2022, presentano la seguente situazione

- n. 1054720147 (servizio canone) con una giacenza di € 5.690,37
- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di € 67,79
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di € 1.491,94
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di € 30.440,46
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di € 5.176,33
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di € 372,91

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
07/2022	42.595,21	mod. F/24 EP 12/08/2022
08/2022	43.306,93	mod. F/24 EP 14/09/2022
05/2022	53.083,14	mod. F/24 EP 14/06/2022

IVA

La verifica evidenzia che per il II° trimestre 2022 l'Ente risulta a debito per € 331,41 versata con F24/EP del 16/08/2022.

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
07.2022	42.111,76	mod. F/24 EP 16.08.2022
08.2022	6.639,11	mod. F/24 EP 15.09.2022
09.2022	29.648,23	mod. F/24 EP 14.10.2022

Registri CONTROLLO REVISORE DEL 25.10.2022

Registri IVA digitali * – AGGIORNATI AL 30.09.2022

* dal 01/01/2022 i registri IVA vengono tenuti in modalità digitale

ASILO NIDO

Registro acquisti (registro “04 – definitivo acquisti asilo nido”): ultima registrazione n. 25 in data 20.09.2022 di € 14.675,78 comprensiva di IVA 5% - Cooperativa sociale di solidarietà promozione lavoro.

Registro fatture emesse: è stato optato per l’art. 36-*bis* del DPR 633/1972.

FOGNATURA E DEPURAZIONE

Registro acquisti (registro “17 – acquisti fognatura-depurazione”): ultima registrazione n. 18 in data 26.07.2022 di € 3.000,00 comprensiva di IVA 22% (art.17-*ter* DPR 633/72) – Tavernelli S.r.l.

CENTRI SPORTIVI

Registro acquisti (registro “22 – acquisti centri sportivi”): nessuna registrazione.

GESTIONI PATRIMONIALI

Registro acquisti (registro “19 – acquisti gestioni patrimoniali”): nessuna registrazione.

Registro fatture emesse (registro “12 – vendite gestioni patrimoniali”): ultima registrazione n. 40 in data 30.09.2022 di € 73.200,00 comprensiva di IVA 22% (art.17-*ter* DPR 633/72) indirizzata a Azienda Speciale A. Parmiani.

Registro corrispettivi (registro “03 – corrispettivi gestioni patrimoniali”): ultima registrazione n. 7 in data 28.07.2022 di € 5.546,84 esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972 nei confronti di Poste Italiane S.p.A.

SERVIZI SOCIALI

Registro fatture emesse (registro “14 – vendite servizi sociali”): ultima registrazione n. 10 in data 05.07.2022 di € 54,42 esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Calcagni Lino.

Risulta aggiornato il sito web del Comune in riferimento agli incarichi degli amministratori.

Nessun invio Modelli Intra 2 in assenza di acquisti di beni e servizi intracomunitari, operati anche in ambito istituzionale.

Una copia del presente verbale dovrà essere trasmessa al sig. Sindaco.

IL REVISORI DEI CONTI


(Dott.ssa ~~Mazzarini Gemma Florinda~~)

Sono presenti

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO (Marelli Giovanni)

