

## VERBALE N. 1

Oggi 13 APRILE 2022 alle ore 10.00, 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. La presente verifica ricomprende inoltre anche le risultanze della verifica effettuata, con riferimento al 31.12.2021, per vie informali.

### SERVIZIO ECONOMATO (Aloisi dal 01/09/2017)

Giacenza al 01.01.2021	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2021 al 31.12.2021	- €	2.981,76
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2021 al 31.12.2021	+€	<u>2.981,76</u>
Giacenza al 27.01.2021	+ €	6.000,00
Di cui: Giacenza contabile su conto corrente €		5.757,49
Contanti	€	<u>242,51</u>
Totale	€	<u>6.000,00</u>
Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ €	<u>0,00</u>
Fondo economale	€	6.000,00
Giacenza al 01.01.2022	+€	6.000,00
Pagamenti sostenuti dal 1.1.2022 al 12.04.2022	- €	1.510,82
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2022 al 12.04.2022	+€	<u>0,00</u>
Giacenza al 12.04.2022	+ €	4.489,18
Di cui: Giacenza contabile su conto corrente €		3.799,56
Contanti	€	<u>689,62</u>
Totale	€	<u>4.489,18</u>
Pagamenti sostenuti e ancora da rimborsare	+ €	<u>0,00</u>
Fondo economale	€	4.489,18

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 01.01.2021	+€	10,00
Introiti effettuati dal 1.1.2021 al 31.12.2021	+€	184,80
Versamenti effettuati dal 1.1.2021 al 31.12.2021	- €	<u>188,70</u>
Giacenza al 31.12.2021	+€	6,10

Giacenza al 01.01.2022	+€	6,10
Introiti effettuati dal 1.1.2022 al 12.04.2022	+€	34,60
Versamenti effettuati dal 1.1.2022 al 12.04.2022	- €	<u>37,90</u>
Giacenza al 12.04.2022	+€	2,80

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

### MARCHE

Marche giacenza 01.01.2021	+€	1.734,02
Marche ACQUISITE 01.01.21 – 31.12.2021	+€	520,00
Marche UTILIZZATE 01.01.21 – 31.12.2021	- €	<u>1.085,72</u>
Giacenza al 31.12.2021	+€	1.168,30

### CASSA

Giacenza al 01.01.2021	+€	1.011,42
Introiti effettuati dal 1.1.2021 al 31.12.2021	+€	33.513,72
Versamenti effettuati dal 1.1.2021 al 31.12.2021	- €	<u>33.368,26</u>
Giacenza al 31.12.2021	+€	1.156,88

### MARCHE

Marche giacenza 01.01.2022	+€	1.168,30
Marche ACQUISITE 01.01.22 – 12.04.2022	+€	0,00
Marche UTILIZZATE 01.01.22 – 12.04.2022	- €	<u>84,30</u>
Giacenza al 12.04.2022	+€	1.084,00

### CASSA

Giacenza al 01.01.2022	+€	1.156,88
Introiti effettuati dal 01.01.22 – 12.04.2022	+€	7.720,30
Versamenti effettuati dal 01.01.22 – 12.04.2022	- €	<u>8.079,76</u>
Giacenza al 12.04.2022	+€	797,42



## 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 31.12.2021

Saldo di diritto al 31.12.2020	6.819.816,64
Reversali trasmesse al tesoriere al 31/12/2021 con elenco n.222	9.435.081,51
Totale parziale	16.254.898,15
Mandati trasmessi al Tesoriere al 31/12 con elenco n.220	9.335.440,95
Saldo di diritto al 31.12.2021	6.919.457,20

---

### DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA DEL 31.12.2021 TRASMESSA DAL TESORIERE

Saldo di fatto al 31.12.2020	6.819.816,64
Reversali riscosse dal tesoriere	9.435.081,51
Introiti in attesa delle reversali	0,00
Mandati pagati dal tesoriere	9.335.440,95
Pagamenti in attesa dei mandati	0,00
Saldo di fatto al 31/12/2021	6.919.457,20

### DATI RILEVATI DAL REGISTRO DELLE REVERSALI DEI MANDATI TRASMESSI DAL COMUNE AL TESORIERE AL 13.04.2022

Saldo di diritto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali trasmesse al tesoriere il 13/04 con elenco n. 30	1.596.041,24
Totale parziale	8.515.498,44
Mandati trasmessi al Tesoriere il 13/04 con elenco n.29	1.837.118,98
Saldo di diritto al 13.04.2022	6.678.379,46

**DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA**  
**DEL 13.04.2022 TRASMESSA DAL TESORIERE**

Saldo di fatto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali riscosse dal tesoriere	1.595.671,95
Introiti in attesa delle reversali	70.843,06
Mandati pagati dal tesoriere	1.837.118,98
Pagamenti in attesa dei mandati	251,01
Saldo di fatto al 13.04.2022	6.748.602,22

**RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE**  
**E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 13.04.2022**

Saldo di diritto al 13.04.2022	6.678.379,46
Mandati in sospeso	-
Introiti in attesa delle reversali	70.843,06
Reversali in sospeso	-369,29
Pagamenti in attesa dei mandati	-251,01
Saldo di diritto al 13.04.2022	6.748.602,22

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accesi presso la filiale di Arcisate che, alla data del **31.12.2021**, presentano la seguente situazione

- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di € 1.714,58
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di € 3.227,69
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di € 38.239,91
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di € 30.403,94
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di € 410,86

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accesi presso la filiale di Arcisate che, alla data del **13/04/2022**, presentano la seguente situazione

- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di € 1.008,69
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di € 2.856,23
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di € 40.021,92
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di € 6.162,91
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di € 141,41

## VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

### **IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL**

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
01/2022	57.131,50	mod. F/24 EP 16/02/2022
02/2022	60.206,56	mod. F/24 EP 15/03/2022
INAIL 2022	12.170,81	mod. F/24 EP 16/02/2022

### **IVA**

La verifica evidenzia che per il IV° trimestre 2021 l'Ente risulta a debito per € 3.215,48 versata con F24/EP del 14/03/2022. Risulta inoltre un saldo iva derivante dalla dichiarazione annuale pari ad € 4.083,00 versato con . F24/EP del 15/03/2022

### **IVA DA SPLIT PAYMENT**

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
01/2022	0,00	mod. F/24 EP
02.2022	19.033,62	mod. F/24 EP 14.03..2022

### **Registri IVA cartacei \* – AGGIORNATI AL 31.12.2021**

\* fino al 31/12/2021 i registri IVA venivano tenuti in modalità cartacea (registrazioni "manuali")

#### **ASILO NIDO**

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 22 in data 31.12.2021 di € 6.083,73 comprensiva di IVA 22% - STM Impianti Elettrici Srl unipersonale.

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

#### **FOGNATURA E DEPURAZIONE**

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 12 in data 23.12.2021 di € 112,76 comprensiva di IVA 22% - G. Fumagalli La Varesina Spurghi sas.

#### **CENTRI SPORTIVI**

Registro acquisti: ultima registrazione a pag. 20 (del vecchio registro) in data 02.01.2015 di € 267,06 comprensiva di IVA 22% - Vital srl. *Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.*

#### **GESTIONI PATRIMONIALI**

Registro acquisti: nessuna registrazione. *Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.*

Registro fatture emesse (cartacee): ultima registrazione a pag. 20 (del vecchio registro) in data 28.12.2018 di € 21.960,00 comprensiva di IVA 22% (art.17-ter DPR 633/72) indirizzata a Azienda Speciale "A. Parmiani". *Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.*

Registro fatture elettroniche emesse: ultima registrazione a pag. 9 in data 29.12.2021 di € 73.200,00 comprensiva di IVA 22% (art.17-ter DPR 633/72) indirizzata a Azienda Speciale "A. Parmiani".

Registro corrispettivi: ultima registrazione a pag. 6 in data 20.12.2021 di € 1.448,66 esente art. 10 DPR 633/1972. Registro compilato fino a pag. 6 in data 31.12.2021 riportante la dicitura “nessun incasso”.

### **SERVIZI SOCIALI**

Registro fatture emesse (cartacee): ultima registrazione a pag. 1 (del vecchio registro) in data 16.10.2018 di € 366,08 esente art. 10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Lamperti Alfredo Bruno. *Questo registro non viene più tenuto a partire da gennaio 2021.*

Registro fatture elettroniche emesse: ultima registrazione a pag. 9 in data 22.12.2021 di € 43,50 esente art.10 DPR 633/1972 indirizzata alla sig.ra Altieri Anna.

## **Registri IVA digitali \* – AGGIORNATI AL 31.03.2022**

\* 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. 8 in data 31.03.2022 di € 16.967,91 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. 8 in data 23.03.2022 di € 281,92 comprensiva di IVA 22% - G. Fumagalli La Varesina Spurghi s.a.s.

### **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. 6 in data 02.03.2022 di € 250,18 con IVA esente ex art. 10 DPR 633/1972 per € 235,18 ed IVA esclusa ex art. 15 DPR 633/1972 per € 15,00 indirizzata alla sig.ra Guzzi Carmela.

Registro corrispettivi (registro “03 – corrispettivi gestioni patrimoniali”): ultima registrazione n. 2 in data 28.01.2022 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. 6 in data 23.02.2022 di € - 402,36 (nota di credito) esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972 indirizzata al sig. Coffaro Giuseppe.



## ULTERIORI ADEMPIMENTI

Nel periodo gennaio / marzo non risulta siano stati conferiti incarichi di collaborazioni, studi, ricerca e consulenza.

Nell'ultimo periodo non risultano assunti mutui oggetto di comunicazione ai sensi di quanto previsto dal Decreto 1.12.2003, n. 389/03 e dal D.M. 3.6.2004.


I contratti per lavori, forniture e servizi stipulati successivamente al 7.9.2010 risultano regolarmente stipulati con l'inserimento delle clausole previste dalla legge 136/2010 riguardo la tracciabilità dei pagamenti.

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 Lazzarini Gemma Florinda)

Sono presenti

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO (Marelli Giovanni)

