

VERBALE N. 2

Oggi 26 luglio 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 25.07.2022	- €	1.820,84
Reintegri fondo economale avvenuti dal 1.1.2022 al 25.07.2022	+€	<u>393,79</u>
Giacenza al 25.07.2022	+ €	4.572,95
Di cui: Giacenza contabile su conto corrente €		4.157,08
Contanti	€	<u>415,87</u>
Totale	€	<u>4.572,95</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 01.01.2022	+€	6,10
Introiti effettuati dal 1.1.2022 al 25.07.2022	+€	64,60
Versamenti effettuati dal 1.1.2022 al 25.07.2022	- €	<u>61,40</u>
Giacenza al 25.07.2022	+€	9,30



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 – 25.07.2022	+€	0,00
Marche UTILIZZATE 01.01.22 – 25.07.2022	- €	<u>214,38</u>
Giacenza al 25.07.2022	+€	953,92

CASSA

Giacenza al 01.01.2022	+€	1.156,88
Introiti effettuati dal 01.01.22 – 25.07.2022	+€	15.466,00
Versamenti effettuati dal 01.01.22 – 25.07.2022	- €	<u>15.940,88</u>
Giacenza al 25.07.2022	+€	682,00

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 25.07.2022**

Saldo di diritto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali trasmesse al tesoriere il 25/07 con elenco n. 68	4.148.987,97
Totale parziale	11.068.445,17
Mandati trasmessi al Tesoriere il 25/07 con elenco n.68	4.917.476,37
Saldo di diritto al _25.07.2022	6.150.968,80

**DATI RILEVATI DALLA SITUAZIONE DI CASSA GIORNALIERA
DEL 25.07.2022 TRASMESSA DAL TESORIERE**



Saldo di fatto al 31.12.2021	6.919.457,20
Reversali riscosse dal tesoriere	4.064.883,41
Introiti in attesa delle reversali	307.680,14
Mandati pagati dal tesoriere	4.772.684,19
Pagamenti in attesa dei mandati	392,26
Saldo di fatto al 25.07.2022	6.518.944,30

**RICONCILIAZIONE TRA I DATI DEL COMUNE
E LE RISULTANZE DELLA TESORERIA AL 25.07.2022**

Saldo di diritto al 25.07.2022	6.150.968,80
Mandati in sospeso	122.084,65
mandaiti emessi e non trasmessi	22.707,53
Introiti in attesa delle reversali	307.680,14
Reversali in sospeso	-76.744,28
reversali emese e non trasmesse	-7.360,28
Pagamenti in attesa dei mandati	-392,26
Saldo di diritto al 13.04.2022	6.518.944,30

Esistono, infine, i seguenti conti correnti postali accesi presso la filiale di Arcisate che, alla data del 23/07/2022, presentano la seguente situazione

- n. 1054720147 (servizio canone) con una giacenza di € 480,76
- n. 10629236 (servizio Tosap) con una giacenza di € 138,78
- n. 12920211 (sanzioni codice della strada) con una giacenza di € 957,70
- n. 16062218 (servizio tributi) con una giacenza di € 36.414,30
- n. 18084210 (servizio tesoreria) con una giacenza di € 4.323,10
- n. 86342748 (add.le IRPEF) con una giacenza di € 133,69

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

IRPEF, IRAP, INPDAP E INADEL

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
03/2022	24.350,53	mod. F/24 EP 14/04/2022
04/2022	25.856,77	mod. F/24 EP 13/05/2022
05/2022	58.566,36	mod. F/24 EP 14/06/2022
06/2022	61.306,77	mod. F/24 EP 14/07/2022



IVA

La verifica evidenzia che per il I° trimestre 2022 l'Ente risulta a debito per € 1.367,37 versata con F24/EP del 13/05/2022.

IVA DA SPLIT PAYMENT

Periodo di riferimento	importo	Data pagamento e Quietanza
03.2022	91.191,19	mod. F/24 EP 14.04.2022
04.2022	25.362,49	mod. F/24 EP 13.05.2022
05.2022	73.225,40	mod. F/24 EP 14.06.2022
06.2022	71.084,34	mod. F/24 EP 14.07.2022

Registri IVA digitali * – AGGIORNATI AL 30.06.2022

* 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. 18 in data 15.06.2022 di € 13.155,71 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. 16 in data 07.06.2022 di € 394,68 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. 17 in data 10.06.2022 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. 5 in data 15.06.2022 di € 100,00 esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972 nei confronti del Corpo Musicale di Brenno Useria.

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.



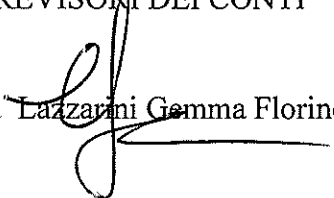
Risulta aggiornato il sito web del Comune in riferimento agli incarichi degli amministratori.

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)

