

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

Il giorno 30 del mese di luglio 2024 alle ore 16.30, il Revisore dei conti di questo Comune. Dott.ssa Gualtieri Daniela, nominata per il triennio 2024-2027, con deliberazione n. 17 del 22/04/2024, con l'assistenza del responsabile del settore economico-finanziario Dott.ssa Micaela Pedrielli, provvede alle operazioni di seguito descritte.

Verifica saldi di cassa

Il saldo inerente alla contabilità dell'Ente riporta i seguenti dati:

| Contabilità di Diritto | |
|--|---------------------|
| Fondo cassa al 01/01/2024 | € 1.102.382,74 |
| Totale reversali (2212) emesse al 30/06/2024 | € 2.934.266,73 |
| Totale mandati (1246) emessi al 30/06/2024 | € 3.503.270,44 |
| Saldo cassa di Diritto al 30/06/2024 | € 533.379,03 |

Il saldo inerente alla contabilità di fatto del Tesoriere riporta i seguenti dati:

| Contabilità di fatto - Tesoreria | |
|--|-----------------------|
| Fondo cassa al 01/01/2024 | € 1.102.382,74 |
| Totale reversali (2179) emesse al 30/06/2024 | € 2.041.371,65 |
| Totale reversali da incassare | € 817,52 |
| Totale incassi da regolarizzare | € 1.693.973,63 |
| Totale mandati (1223) emessi al 30/06/2024 | € 3.411.077,55 |
| Totale mandati da pagare | € - |
| Totale pagamenti da regolarizzare | € 61.593,25 |
| Saldo di Cassa al 30/06/2024 | € 1.364.239,70 |

| | |
|---|---------------------|
| In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad | € 830.860,67 |
|---|---------------------|

La riconciliazione fra la contabilità dell'Ente e la contabilità di fatto del Tesoriere, è pertanto la seguente:

| Riconciliazione contabilità Ente-Tesoreria | |
|--|---------------------|
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | € 1.693.973,63 |
| Reversali non incassate | € 817,52 |
| Reversali emesse dal Comune ma non ricevute dal punto di vista informatico da Credem | € 892.895,08 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | € 61.593,25 |
| Mandati da pagare | € - |
| Mandati emessi dal Comune ma non ricevuti dal punto di vista informatico da Credem | € 92.192,89 |
| Saldo riconciato | € 830.860,67 |

La verifica di cassa del Tesoriere evidenzia uno sbilancio rispetto al saldo del conto di Banca d'Italia di € 425.650,18 dovuto a:

| | |
|--|---------------------|
| Mandati da 1212 a 1223 | € 374.157,22 |
| Mandati da 1183 a 1211 | € 2.643,18 |
| Revers da 2151 a 2179 | -€ 240,31 |
| Provv Entrata da 1763 a 1766 caricati il 28/06 | -€ 14.836,97 |
| Provv Uscita 716 717 28/6 | € 61.051,92 |
| Provv Entrata del 01/07 1787 1788 | € 2.875,14 |
| | € 425.650,18 |

Servizio Economo Comunale

Il fondo in dotazione ammonta ad €. 3.615,00. Il revisore ha verificato il saldo del giornale di cassa dell'economo alla data del 30/06/2024, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 983,09, con un fondo cassa residuo di € 2.631,91 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Versamenti previdenziali e tributari

I versamenti CPDEL, INADEL E FONDO PREVIDENZA E CREDITO risultano essere stati effettuati nei termini di legge. In particolare:

COMPETENZA MARZO 2024

Versamento F24 del 16/04/2024 di euro 27.669,26

Versamento F24 del 16/04/2024 di euro 1.793,01

Versamento iva Split Payment con modello f24 del 16/04/2024 di euro 11.381,22

COMPETENZA APRILE 2024

Versamento F24 del 16/05/2024 di euro 31.760,73

Versamento F24 del 16/05/2024 di euro 1.526,26

Versamento iva Split Payment con modello f24 del 16/05/2024 di euro 42.199,98

COMPETENZA MAGGIO 2024

Versamento F24 del 17/06/2024 di euro 51.212,61

Versamento F24 del 17/06/2024 di euro 1.489,85

Versamento iva Split Payment con modello f24 del 17/06/2024 di euro 26.219,34

Dichiarazione Iva

In data 09/04/2024, con protocollo 24040916124529042 - 000003 è stata trasmessa la dichiarazione Iva 2024.

Liquidazioni periodiche Iva

In data 23/05/2024, è stato trasmesso il modello LIPE relativo ai dati di liquidazione Iva del I trimestre 2024.

Alle ore 18.30 il revisore termina la verifica con la stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il revisore

(dott.ssa Gualtieri Daniela)

