

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE**Verbale del Revisore Unico n. 7 del 27/10/2024**

Oggi, 27 ottobre 2024 alle ore 9,00 presso il Comune di Castello D'Argile, è stata convocata dal Revisore unico la riunione per effettuare la verifica trimestrale di cassa relativo al periodo compreso dalla data dell'ultima verifica sino alla data del 30 settembre 2024.

Riconciliazione Con Tesoreria al 30/09/2024

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 (3046) emesse al 30/09/2024	€ 5.238.691,91
Totale Mandati (1829) emessi al 30/09/2024	€ 5.179.253,56
Saldo cassa di Diritto al 30/09/2024	€ 1.161.821,09

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

Contabilità di fatto – Tesoreria	
Fondo cassa al 01/01/20124	€ 1.102.382,74
Totali reversali (3046) emesse al 30/09/2024	€ 5.237.758,51
Totali reversali da incassare	€ _
Totale incassi da regolarizzare	€ 101.901,57
Totale mandati (1829) emessi al 30/09/2024	€ 5.179.253,56
Totale mandati da pagare	€ _
Totale pagamenti da regolarizzare	€ 55.309,90
Saldo di cassa al 30/09/2024	€ 1.207.479,36

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **45.658,27**

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	€ 101.901,57
Reversali non incassate	€ -
Reversali emesse dal Comune ma non ricevute dal punto di vista informatico da Credem	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 55.309,90
Mandati da pagare	€ -
Mandati emessi dal Comune ma non ricevuti dal punto di vista informatico da Credem	-€ 933,40
Saldo riconciliato	€ 45.658,27

La verifica di cassa del Tesoriere evidenzia uno sbilancio rispetto al saldo del conto di Banca d'Italia di € 40.790,78 dovuto a:

Provv Uscita 1032-1033	€ 54.768,57
Provv Entrata 2484-2488	-€ 14.590,37
Provv Entrata 2489-2490	€ 612,58
	€ 40.790,78

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 30/09/2024, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 726,43, con un fondo cassa residuo di € 2.888,57 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 GIUGNO 2024

Versamento F24EP del 16/07/2024 di euro 30.223,91

Versamento F24EP del 16/07/2024 di euro 1.098,85

Versamento iva Split Payment con modello F24EP del 16/07/2024 di euro 43.680,56

COMPETENZA LUGLIO 2024

Versamento F24EP del 20/08/2024 di euro 25.005,84

Versamento F24EP del 20/08/2024 di euro 1.750,61

Versamento iva Split Payment con modello F24EP del 20/08/2024 di euro 77.192,36

COMPETENZA AGOSTO 2024

Versamento F24EP del 16/09/2024 di euro 23.388,25

Versamento F24EP del 16/09/2024 di euro 1.232,17

Versamento iva Split Payment con modello F24EP del 16/09/2024 di euro 38.571,23

Si attesta che l'iva del II trimestre 2024 è stata versata con F24ep in data 20/08/2024 per euro 1.184,15

Azioni esecutive o pignoramenti in corso

Si prende atto delle dichiarazioni rilasciate dai responsabili area demoanagrafica, area economica finanziaria, area gestione del territorio, che non sussistono al 30/09/2024 azioni esecutive o pignoramenti in essere nei confronti del Comune.

Conto annuale del personale 2024

Si attesta che in data 23/09/2024 è stata rilasciata dalla sottoscritta la sottoscrizione del Conto Annuale del personale anno 2024 – anno di riferimento 2023 – certificato dalla Ragioneria dello Stato richiesta dall'unione Reno Galliera di cui il Comune fa parte.

Controllo incassi e pagamenti

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Revisore ha visionato, mediante controlli a campione n. 3 mandati di pagamento e n. 3 reversali di incasso senza riscontrare irregolarità. La relativa documentazione viene acquisita in copia dal revisore e tenuta agli atti. In particolare si acquisiscono:

- Mandato n. 1360 del 23/07/2024 di € 915 a favore di Rekeep Spa a saldo fattura n. 7824007106 del 24/06/2024 (di cui split per euro 165);
- Mandato n. 1367 del 24/07/2024 di € 114.783,70 a favore di Compagnia delle Costruzioni CDC SRL a saldo fattura n.3/9 del 26/06/2024 (di cui split per euro 20.698,70);
- Mandato n. 1736 del 12/09/2024 di € 1.077,03 a favore di Unione Reno Galliera a saldo delle competenze dovute per lavoro straordinario svolto da parte del personale dell'unione in occasione delle consultazioni elettorali di giugno 2024;
- Reversale n. 2322 del 08/17/2024 di € 273,02 relativa all'incasso dell'addizionale Irpef saldo 2023;
- Reversale n. 2358 del 09/07/2024 di € 516,00 relativa all'incasso di oneri dovuti da Leonardo Fiori;
- Reversale n. 3024 del 26/09/2024 di € 1.550,00 relativa all'incasso di oneri per occupazione suolo del bar Gelateria Snoopy;

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

Il revisore

(Dott.ssa Gualtieri Daniela)

