

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE**Verbale del Revisore Unico n. 2 del 10/02/2025**

Oggi, 10 febbraio 2025 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 31 dicembre 2024.

Riconciliazione Con Tesoreria al 31/12/2024

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 (4524) emesse al 31/12/2024	€ 7.784.658,82
Totale Mandati (2505) emessi al 31/12/2024	€ 7.418.516,36
Saldo cassa di Diritto al 31/12/2024	€ 1.468.525,20

Il saldo inerente alla contabilità di fatto del Tesoriere coincide con i dati sopra riportati

Servizio Economo Comunale

Il revisore ha verificato il saldo del giornale di cassa dell'economo alla data del 31/12/2024, dal quale si evince che risultavano nel periodo di riferimento sostenute spese regolarmente documentate per € 2.048,31, con un fondo cassa residuo di € 1.566,69. 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 OTTOBRE 2024

Versamento F24EP del 16/10/2024 di euro 554,83

Versamento F24EP del 16/10/2024 di euro 28.072,87

COMPETENZA NOVEMBRE 2024

Versamento F24EP del 18/11/2024 di euro 156,62

Versamento F24EP del 18/11/2024 di euro 25.585,01

Versamento iva Split Payment con modello F24EP del 18/11/2024 di euro 12.342,88

COMPETENZA DICEMBRE 2024

Versamento F24EP del 16/12/2024 di euro 27.480,21

Versamento F24EP del 16/12/2024 di euro 670,85

Versamento iva Split Payment con modello F24EP del 16/12/2024 di euro 31.733,39

Azioni esecutive o pignoramenti in corso

Si prende atto delle dichiarazioni rilasciate dai responsabili area demo anagrafica, area economica finanziaria, area gestione del territorio, che non sussistono al 31/12/2024 azioni esecutive o pignoramenti in essere nei confronti del Comune.

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. 1919 del 19/10/2024 di € 161,66 a favore di Ser-All di Astori Ezio a saldo fattura n. 2/3 del 18/09/2024 (di cui split per euro 35,57);
- Mandato n. 2019 del 07/11/2024 di € 1.000,00 a favore di Quadient Italy srl a saldo documento n.88 del 06/11/2024
- Mandato n. 2214 del 06/12/2024 di € 2.537,60 a favore di Fantoni Mirco a saldo fattura n. 14/002 del 07/11/2024 di cui ritenuta d'acconto di € 400;
- Reversale n. 3393 del 23/10/2024 di € 4.039 relativa all'incasso IMU;
- Reversale n. 3497 del 06/11/2024 di € 4.620 relativa all'incasso Split Istituzionale su Mand. n. 2014.1 Del 06/11/2024 intestato a Impresa Merighi S.R.L.;
- Reversale n. 3847 del 06/12/2024 di € 29.969 relativa per il fondo di solidarietà 2024 - compensazione spending review e spending informatica vedi det. 68 del 4/12/2024;

Alle ore 11.30 il revisore termina la verifica con la stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il revisore

(Dott.ssa Gualtieri Daniela)

