

Comune di GENIVOLTA

Provincia di cremona

N. 4. Data 21/02/2022	Verbale verifica di cassa al 31.12.2021
--------------------------	--

In data 21/02/2022 alle ore 11.00 in modalità online si è riunito, previa regolare convocazione, il *revisori dei conti*, nella persona del DOTT.PAOLO TOGNI per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta l'Ufficio di Ragioneria .

Il giornale di cassa aggiornato al 31.12.2021, risulta stampato fino alla pagina 22 con ultima registrazione relativa al MANDATOE 1257 del 31.12.2021 di Euro 887,41

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2021

		COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE
	FONDO CASSA 01/01/2021			1.282.381,52 €
RISCOSSIONI	REVERSALI	1.081.872,93 €	174.019,40 €	1.255.892,33 €
FINO A	1046 DEL 31/12/2021			
PAGAMENTI	MANDATI			
FINO A	1257 DEL 31/12/2021	799.628,38 €	419.019,94 €	<u>1.218.648,32 €</u>
				1.319.625,53 €
	SALDO DI FATTO CONTO TESORERIA			<u>1.319.625,53 €</u>
				0 €

¹Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria.

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Reversali da riscuotere	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	
Mandati da pagare	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	
Mandati non ricevuti in banca	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro, per le seguenti operazioni:

9039/0009431 COMUNE DI GENIVOLTA

ALLEGATO N.17/3 AL D.LGS 118/2011 PAG. 1

RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA				
DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE	
	RESIDUI	COMPETENZE		
I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021	0,00	0,00	1.282.381,52	I
I RISCOSSIONI (+)	174.019,40	1.081.872,93	1.255.892,33	I
I PAGAMENTI (-)	419.019,94	799.628,38	1.218.648,32	I
	DIFFERENZA		1.319.625,53	I
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00	I
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00	I
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00	I
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			1.319.625,53	I
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE				
			1.319.625,53	I
			(-) 0,06	I
			(+) 6.708,26	I
			1.326.333,73	I
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE				
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)				
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			1.319.625,53	I
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 (A)				I
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2021 (B)				I
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021 (A) + (B)				I
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2021 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA , LI 31.12.2021				

IL TESORIERE
INTESA SANPAOLO S.P.A.

Verifica reversali e mandati

Il Revisore procede mediante campionamento (*ad estrazione*) al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
810	30/10/2021	IMU	248,87	n
841	02/11/2021	PROVENTI MENSA	439,35	n
1113	16/11/2021	ONERI IRAP	87,98	n

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità .

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
951	16/10/21	RINNOVO POLIZZA	1.441,00	S	N	N
1154	27/11/21	ILLUMIAZIONE	1.447,35	S	n	n
1185	08/09/21	IVA SPLIT	5.350,35	n	n	n

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità .

Controllo Conto Corrente Postale

Il registro del c/c postale, aggiornato alla data del 31.12.2021 riporta un saldo pari ad Euro 4.226,41

I prelevamenti dal conto corrente postale vengono effettuati secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente

Verifica dei residui

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2021	Incassi al 31.12.2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
322.990,33	174.019,40	148.970,93	/	148.970,93	46,12 %

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagati al 31.12.2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
699.727,34	419.019,94	280.707,40	/	280.707,4	40,11%

Esame dei versamenti ritenute previdenziali e fiscali

Inoltre, il Revisore procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: 4TRIMESTRE 2021.

PROTOCOLLO TELEMATICO 21092912185822996 000001 Saldo delega 23.565,28

DATA DEL VERSAMENTO 15/10/2021 ABI 01000 CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 00310060199

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO	CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI				
	sezione	codice	tributi coesiste	estremi identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		620E			09/2021	7.825,70	0,00
ERARIO		100E			09/2021	6.276,37	0,00
ERARIO		170E			09/2021	0,00	198,63
INPS	2600	DM10	2604403292		09/2021	18,00	0,00
ENTI PREV.	0003	P201	CR /		9/2021/9/2021	6.972,65	0,00
ENTI PREV.	0003	P607	CR /		9/2021/9/2021	222,70	0,00
ENTI PREV.	0003	P608	CR /		9/2021/9/2021	118,45	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	CR /		9/2021/9/2021	74,75	0,00
ENTI PREV.	0003	P632	CR /		9/2021/9/2021	19,34	0,00
REGIONI	10	380E			00/09/2021	1.963,33	0,00
REGIONI	10	380E			00/09/2021	121,31	0,00
REGIONI	10	381E			00/09/2020	118,10	0,00
TRIB. LOCALI	1849	384E			00/09/2020	12,29	0,00
TRIB. LOCALI	D966	384E			00/09/2020	11,62	0,00
TRIB. LOCALI	D966	385E			00/09/2021	4,79	0,00
TRIB. LOCALI	1849	385E			00/09/2021	4,51	0,00

PROTOCOLLO TELEMATICO

21110509244254591

000001

Soldo delega

11.944,12

DATA DEL VERSAMENTO

1 | 5 | 1 | 1 | 2 | 0 | 2 | 1

ABI 01000

CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE

0 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 | 6 | 0 | 1 | 9 | 9 | | | | |

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI

COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO		CODICE AITO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI				
sezione	codice	tributo casale	estremi identificativi	pagato da	rispetto	importo a debito	importo a credito	
ERARIO		620E		10	2021	5.022,82	0,00	
ERARIO		100E		10	2021	2.363,08	0,00	
ERARIO		170E		10	2021	0,00	301,92	
INPS	2600	DM10	2604403292	10	2021	18,00	0,00	
ENTI PREV.	0003	P201	CR /	10	202110 2021	3.154,25	0,00	
ENTI PREV.	0003	P607	CR /	10	202110 2021	275,11	0,00	
ENTI PREV.	0003	P608	CR /	10	202110 2021	118,45	0,00	
ENTI PREV.	0003	P909	CR /	10	202110 2021	33,82	0,00	
ENTI PREV.	0003	P632	CR /	10	202110 2021	19,34	0,00	
REGIONI	10	380E		00/10	2021	969,34	0,00	
REGIONI	10	380E		00/10	2021	120,52	0,00	
REGIONI	10	381E		00/10	2020	118,10	0,00	
TRIB. LOCALI	1849	384E		00/10	2020	12,29	0,00	
TRIB. LOCALI	D966	384E		00/10	2020	11,62	0,00	
TRIB. LOCALI	D966	385E		00/10	2021	4,79	0,00	
TRIB. LOCALI	1849	385E		00/10	2021	4,51	0,00	

PROTOCOLLO TELEMATICO 21120309580834537 000001 Saldo delega 12.832,05
DATA DEL VERSAMENTO 15 | 12 | 2021 ABI 01000 CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 00310060199

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento		importo a debito	importo a credito
ERARIO		620E		11	2021	5.350,35	0,00
ERARIO		100E		11	2021	2.372,97	0,00
ERARIO		104E		11	2021	190,00	0,00
ERARIO		104E		11	2021	144,00	0,00
ERARIO		618E			2021	109,12	0,00
ERARIO		170E		11	2021	0,00	298,63
INPS	2600	DM10	2604403292	11	2021	18,00	0,00
ENTI PREV.	0003	P201	CR /	11	202111 2021	3.154,25	0,00
ENTI PREV.	0003	P607	CR /	11	202111 2021	275,11	0,00
ENTI PREV.	0003	P608	CR /	11	202111 2021	118,45	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	CR /	11	202111 2021	33,82	0,00
ENTI PREV.	0003	P632	CR /	11	202111 2021	19,34	0,00
REGIONI	10	380E		00/11	2021	969,34	0,00
REGIONI	10	380E		00/11	2021	224,54	0,00
REGIONI	10	381E		00/11	2020	118,11	0,00
TRIB. LOCALI	1849	384E		00/11	2020	12,25	0,00
TRIB. LOCALI	D966	384E		00/11	2020	11,73	0,00
TRIB. LOCALI	D966	385E		00/11	2021	4,83	0,00
TRIB. LOCALI	1849	385E		00/11	2021	4,47	0,00

PROTOCOLLO TELEMATICO 21121108463035093 000001 Saldo delega 1.198,57
DATA DEL VERSAMENTO 20 | 12 | 2021 ABI 01000 CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 00310060199

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento		importo a debito	importo a credito
ERARIO		104E		12	2021	800,00	0,00
REGIONI	10	380E		00/01	2020	382,00	0,00
REGIONI	10	892E			2020	16,37	0,00
REGIONI	10	140E			2020	0,20	0,00

PROTOCOLLO TELEMATICO 21120709191617532 000001 Saldo delega 10.224,98

DATA DEL VERSAMENTO 2 | 0 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 1 ABI 01000 CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 0 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 | 6 | 0 | 1 | 9 | 9 | | | | |

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO	CODICE ATTO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI				
sezione	codice	tributo causale	esterni identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		100E		12 2021	2.337,98	0,00
ERARIO		170E		12 2021	800,00	0,00
ERARIO		170E		12 2021	0,00	401,91
ERARIO		155E		12 2021	0,00	697,17
INPS	2600	DM10	2604403292	12 2021	28,00	0,00
ENTI PREV.	0003	P201	CR /	12 202112 2021	5.581,92	0,00
ENTI PREV.	0003	P607	CR /	12 202112 2021	529,68	0,00
ENTI PREV.	0003	P608	CR /	12 202112 2021	226,73	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	CR /	12 202112 2021	59,84	0,00
ENTI PREV.	0003	P632	CR /	12 202112 2021	19,34	0,00
REGIONI	10	380E		00/12 2021	1.601,32	0,00
REGIONI	10	381E		00/12 2021	139,25	0,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Controllo² versamenti iva esercizio eventuale attività commerciale

Verifica versamenti IVA di periodo: 4 trim 2021.

PROTOCOLLO TELEMATICO 21110509381067853 000001 Saldo delega 298,50

DATA DEL VERSAMENTO 1 | 5 | 1 | 1 | 2 | 0 | 2 | 1 ABI 01000 CAB 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 0 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 | 6 | 0 | 1 | 9 | 9 | | | | |

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI GENIVOLTA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO	CODICE ATTO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI				
sezione	codice	tributo causale	esterni identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		616E		12 2021	298,50	0,00

² Tale verifica dovrà essere effettuata solo nel caso degli enti che esercitino attività commerciale.

Dette risultanze di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisti).

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture .

La seduta viene sciolta alle ore 11:30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

GIAN PAOLO LAZZARI Sindaco

.....

MARANO DOTT.SSA ANGELINA – Segretario comunale

.....

GIAN PAOLO LAZZARI – Resp. Servizio finanziario

.....

DOTT.PAOLO TOGNI – Revisore dei conti

