

Comune di CASTEL ROZZONE

Provincia di Bergamo

VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021

Verbale n. 01/2022 del 12 FEBBRAIO 2022

Il giorno 12 del mese di FEBBRAIO 2022 in Castel Rozzone, presso l'Ufficio Ragioneria del Comune, il Revisore dei conti Dott. Edoardo Belotti alla presenza del Dott. Angelo Nicoli ha provveduto all'effettuazione della verifica trimestrale alla data del 31.12.2021 della consistenza della cassa e dei valori, titoli e fideiussioni depositati presso il Comune o presso la Tesoreria, nonché degli altri agenti contabili.

Esaminata la documentazione fornita, ed a campione alcuni mandati e reversali, oltre ai prospetti di raccordo e di conciliazione, il Revisore accerta e verbalizza quanto segue.

Verifica di cassa

Le risultanze della **Tesoreria** evidenziano i seguenti dati:

FONDO CASSA AL 01/01/2021	€	765.351,90
INCASSI AL 31/12/2021	€	2.166.208,29
PAGAMENTI AL 31/12/2021	€	2.355.213,18
INCASSI SENZA REVERSALE	€	-
PAGAMENTI SENZA MANDATI	€	-
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021	€	576.347,01

Le risultanze del registro giornale del **Comune** evidenziano i seguenti valori:

FONDO CASSA AL 01/01/2021	765.351,90
REVERSALI EMESSE AL 31/12/2021 (ultimo n. 2405)	2.166.208,29
MANDATI EMESSI AL 31/12/2021 (ultimo n. 1966)	2.355.213,18
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021	576.347,01
REVERSALI NON RISCOSSE	0,00
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	0,00
MANDATI DA PAGARE	0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	
CONCORDANZA CON IL SALDO DEL TESORIERE	576.347,01

Pertanto:

- saldo cassa di fatto del Tesoriere	576.347,01
- saldo cassa di diritto del Comune	576.347,01
Differenza	0,00

La differenza trova giustificazione nel prospetto di raccordo sotto riportato:

reversali non ancora consegnate al Tesoriere	0,00
reversali consegnate al Tesoriere e non riscosse	0,00
riscossioni eseguite senza reversali	0,00
mandati emessi ma non consegnati al Tesoriere	0,00
mandati emessi ma non ancora pagati	0,00
pagamenti eseguiti senza mandati	0,00
TOTALE	0,00

Verifica Titoli, Depositi, Cauzioni, Fideiussioni

Dalla documentazione esaminata risultano in carico al Comune, presso gli uffici dello stesso o presso il Tesoriere, i seguenti titoli e valori:

CONSISTENZA TITOLI E DEPOSITI C/O TESORERIA COMUNALE

Titoli di terzi		Libretti a risparmio	0,00
Titoli di proprietà		Libretto postale	0,00
Conto depositi cauzionali		Saldo fine trimestre	0,00

CONSISTENZA CONTI CORRENTI POSTALI AL 31/12/2021

C/C 13948245	intestato a COMUNE DI CASTEL ROZZONE	€ 7.135,24
--------------	--------------------------------------	------------

TOTALE CONSISTENZA SU CCP	€ 7.135,24
----------------------------------	-------------------

SITUAZIONE DEI CONTI DEGLI ALTRI AGENTI CONTABILI

SALDO CASSA ECONOMO COMUNALE AL 31/12/2021 DETERMINA RESP. SERV. FIN. N. 5 DEL 05/01/2022	€ 2.164,76
SALDO CASSA SERVIZI DEMOGRAFICI AL 31/12/2021 PER DIRITTI DI SEGRETERIA DETERMINA RESP. SERV. DEM. N. 3 DEL 05/01/2022	€ 55,18
SALDO CASSA SERVIZI DEMOGRAFICI AL 31/12/2021 PER RILASCIO CARTE DI IDENTITÀ DETERMINA RESP. SERV. DEM. N. 2 DEL 05/01/2022	€ 1.821,00

Gli importi relativi ai diritti di segreteria (euro 55,18) ed al rilascio delle carte di identità (euro 1.821,00) risultano riversati presso il Tesoriere dell'Ente con reversali dal n. 60 al n. 68 del 12.01.2022.

I versamenti sono stati effettuati al netto di euro 4,78 relativi a commissioni trattenute da Poste Italiane per le riscossioni effettuate tramite i POS installati presso la sede comunale.

L'importo relativo alla cassa economale (euro 2.164,76) risulta riversato presso il Tesoriere dell'Ente con reversale n. 59 del 11.01.2022.

Alla data odierna non risultano depositate presso l'Ufficio Segreteria polizze fideiussorie.

N. Azioni/Quote	% Partecipazione	SOCIETA'	VALORE DI CARICO
5.066	0,42	Uniacque Spa	5.066,00
14.615	1,52	S.a.b.b. Spa	14.615,00
52.200	1,62	CO.GE.I.DE Spa	274.050,00
1	10,00	Eco energia Bassa Bergamasca Srl	3.500,00
1	2,65	Azienda speciale consortile – Risorsa sociale Gera d'Adda	1.374,82
		TOTALE	298.605,82

Altri controlli

1. L'ente ha effettuato la trasmissione della "Delibera di dichiarazione di assenza dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato" alla BDAP in data 30/09/2021.
2. L'ente ha trasmesso all'Agenzia delle Entrate il modello di dichiarazione 770/2021 in data 27.10.2021, come risulta dalla ricevuta protocollo n. 21102715010130281
3. L'ente ha effettuato il versamento delle ritenute erariali, previdenziali e dell'IVA come risulta dalle ricevute di pagamento F24 riportate nella seguente tabella:

Mese	Data	Importo	Protocollo telematico
Settembre 2021	18/10/2021	23.012,39	21092912244266760

Settembre 2021	18/10/2021	646,27	21092912244266760
Ottobre 2021	15/11/2021	21.176,70	21102908574621110
Ottobre 2021	15/11/2021	759,53	21102908574621110
Novembre 2021	16/12/2021	16.180,69	21113011143948223
Novembre 2021	16/12/2021	29,98	21113011143948223
Dicembre 2021 (anticipando la scadenza del 16.02.2022)	21/12/2021	26.447,16	21121509091259555

La verifica viene chiusa previa predisposizione del presente verbale.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott. Angelo Nicoli)

Il Revisore del Comune
(Dott. Edoardo Belotti)

