

Verbale n. 6/2022
VERBALE DELLA VERIFICA PERIODICA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL TESORIERE AL 31.03.2022

L'Organo di revisione

si è riunito in data odierna in videoconferenza, pur non essendo strettamente necessario per l'esaurirsi di alcune prescrizioni normative legate alla emergenza Covid, al fine di redarre il presente verbale (che sarà quindi firmato digitalmente), avendo acquisito preliminarmente la documentazione necessaria.

Il Collegio procede alla verifica della cassa e della gestione del tesoriere al 31 Marzo 2022 in relazione al contenuto degli articoli 223 e 233 del T.U.E.L. Partecipa alle operazioni di verifica per l'Azienda il Direttore Dr. Massimo Dell'Acqua, assistito dalla Rag. Isabella Iorini.

Il servizio di Tesoreria è attualmente affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa – agenzia di Mantova Corso Vittorio Emanuele, a seguito aggiudicazione per il quinquennio 2017/2021 di cui alla Determina 21 del 23.12.2016, prorogato di 6 mesi con Determina 29 del 29.12.2021 in attesa di conclusione di procedura di affidamento.

Verifica e raffronto saldo di cassa e tesoreria

A) situazione di diritto, sulla base dei dati forniti dall'ente, alla data 31.03.2022:					
			COMPETENZA	RESIDUI	
saldo di cassa al 01/01/2022					12.410.440,02
riversali emesse fino alla n.59:		847.844,40		942.126,39	1.789.970,79
mandati emessi fino al n. 168:		4.894.599,07		6.171.138,66	11.065.737,73
saldo di diritto a)					3.134.673,08
B) il saldo di cassa risultante dalla Tesoreria alla data del 31.03.2022:					
saldo di cassa al 01/01/2022					12.410.440,02
riscossioni		847.844,40		942.126,39	1.789.970,79
pagamenti		4.894.599,07		6.171.138,66	11.065.737,73
riscossioni senza reversali		8.410.955,20			8.410.955,20
pagamenti senza mandati					0,00
saldo di fatto b)					11.545.628,28
C) differenza (A-B)					-8.410.955,20
riconciliazione:					
incassi senza reversali ***				8.410.955,20	
reversali emesse non incassate					
pagamenti senza mandati					
mandati emessi non pagati					
***trasf.regionali rev.a copertura 74/82 07.04.22					8.410.955,20
sbilancio					0,00

Adempimenti del periodo.

Il Collegio prende visione dei modelli F24 versati dall'ultima verifica:

RISCONTRO VERSAMENTI ERARIO ED ENTI PREV.LI						
	GENNAIO	DATVER	FEBBRAIO	DATVER	MARZO	
ERARIO - RITENUTE IRPEF	3.077,39		3.081,59		3.171,89	
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.COM.	65,54		65,54		93,07	
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.REG.	154,27		154,27		154,27	
ERARIO - IRAP	966,32		966,32		966,32	
CONTRIBUTI EX INPDAP	3.875,91		3.875,17		3.875,17	
ERARIO COD 1713	25,08					
CONTRIBUTI INPS DM10 C10	121,00		121,00		121,00	
TOTALE	8.285,51	16.02.2022	8.263,89	16.03.2022	8.381,72	19.04.2022
<i>prot.telematico</i>	B0103011509160222 0070004		B0103011509160322 0070008		B0103011509190422 0070005	
ERARIO - ENTI PREV. P909/P608	407,49	16.02.2022	407,49	16.03.2022	407,49	19.04.2022
<i>prot.telematico</i>	B0103011509160222 0070003		B0103011509160322 0070009		B0103011509190422 0070006	
ERARIO - IRAP			1.245,34	16.03.2022		
<i>prot.telematico</i>			B0103011509160322 0070012			
ERARIO - COD-1045/8911/1992			722,03	16.03.2022	37.915,70	19.04.2022
<i>prot.telematico</i>	B0103011509160821 0070023		B0103011509160322 0070011		B0103011509190422 0070002	
ERARIO - R.A.C OD 1040/3858	114,00	16.02.2022	114,00	16.03.2022	114,00	19.04.2022
<i>prot.telematico</i>	B0103011509161222 0070002		B0103011509160322 0070010		B0103011509190422 0070004	
INAIL 13500 902021 P	806,79	16.02.2022				
<i>prot.telematico</i>	B0103011509161222 0070005					
IVA SPLIT COD 6040	200.482,16	16.02.2022	309.328,85	16.03.2022	201.753,93	19.04.2022
<i>prot.telematico</i>	B0103011509161222 0070001		B0103011509160322 0070007		B0103011509190422 0070003	
COMPENSIVI COD 8911 EURO	1365,56					
COMPENSIVI COD 1992 EURO	135,08					
PENALITA' RITARDATO VERSAMENTO R.A. 4% CONTRIBUTI REG. FEBBRAIO 2022 DA VERSARE 16.3						

Il Collegio procede alla verifica delle registrazioni del primo trimestre 2022, attraverso una estrazione casuale dei mandati e reversali:

**Mandato n. 9 19.01.2022 - Fatt.374 29.11.21 Autoguidovie TPL Urbano CR novembre 21
Euro 199.388,89 cap.1100203/3 residui 2021.**

**Mandato n. 69 14.02.2022 - IVA Ft.422 23.12.21 Autoguidovie trasp. palestra Crema nov.dic.21
Euro 57,82 cap 1100203/5 residui 2021.**

**Mandato n. 70 14.02.2022 - Fatt.36 23.01.22 Autoguidovie contributo interv.straordin.Covid 2021
Euro 63.323,94 cap 1100203/3 residui 2021.**

**Mandato n. 104 02.03.2022 - Fatt. 87 28.02.2022 Autoguidovie TPL Urbano Crema genn.febb.2022
Euro 6.223.32 – cap. 1100203/3 residui 2021.**

**Mandato n. 164 17.03.2022 - Ritenute Irpef Stipendio febbraio 2022 DG.
Euro 2.270,30 – cap. 1100201/1 competenza.**

**Reversale n. 4 19.01.2022 - IVA split ft.373 29.11.21 Autoguidovie TPL extraurbano prov.CR
Euro 93191,60 - cap. 900000/12 competenza.**

**Reversale n. 10 26.01.2022 - Introito Ritenute erariali genn. 22 dipendente
Euro 896,16 - cap. 900000/2 competenza.**

**Reversale n. 44 02.03.2022 - IVA split ft.38 31.01.22 Autoguidovie TPL urbano Cremona
Euro 19.938,89 - cap. 900000/1 competenza.**

**Reversale n. 54 17.03.2022 - Introito Ritenute previd. marzo 2022 dipendente e direttore
Euro 728,32 cap. 900000/3 competenza.**

**Reversale n. 59 17.03.2022 - Introito R.A. Rapporto Lavoro Autonomo marzo 22
Euro 80,00 cap. 900000/7 competenza.**

Ulteriori Adempimenti

In data 12.04.2022 il Collegio ha rilasciato parere favorevole sul rendiconto 2021 di cui alla delibera di proposta del CDA del 31.03.2022.

Il presente verbale consta di pagine n. 4, e viene redatto in duplice originale, in modo che una copia sia conservata agli atti dell'Ente, unitamente alle carte di lavoro, e una copia agli atti del Collegio.

Cremona 20 aprile 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Maria Grazia Tambalo Firmato digitalmente	Dott. Alessandro Zeni Firmato digitalmente	Rag. Maurizio Antoniazzi Firmato digitalmente
---	---	--