

Verbale n. 10/2022
VERBALE DELLA VERIFICA PERIODICA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL TESORIERE AL 30.06.2022

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 30 Giugno 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 30.06.2022:					
			COMPETENZA	RESIDUI	
Saldo di cassa al 01/01/2022					12.410.440,02
Reversali emesse fino alla n.166:		25.295.591,87		1.088.468,79	26.384.060,66
Mandati emessi fino al n. 414:		19.062.100,48		7.057.775,64	26.119.876,12
Saldo di diritto a)					12.674.624,56
B) il saldo di cassa risultante dalla Tesoreria alla data del 30.06.2022:					
Saldo di cassa al 01/01/2022					12.410.440,02
Riscossioni		25.295.591,87		1.088.468,79	26.384.060,66
Pagamenti		19.062.100,48		7.057.775,64	26.119.876,12
Riscossioni senza reversali					0,00
Pagamenti senza mandati					2,00
Saldo di fatto b)					12.674.622,56
C) Differenza (A-B)					2,00
Riconciliazione:					
Incassi senza reversali					
reversali emesse non incassate					
Pagamenti senza mandati					2,00
Mandati emessi non pagati					
					-2,00
sbilancio					0,00

Adempimenti del periodo.

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

RISCONTRO VERSAMENTI ERARIO ED ENTI PREV.LI							
	APRILE	DATVER	MAGGIO	MAGGIO	DATVER	GIUGNO	
ERARIO - RITENUTE IRPEF	3.180,05		4.914,23	6.452,58		3.209,20	
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.COM.	93,07		92,46	9,64		93,07	
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.REG.	154,27		199,27	44,68		154,27	
ERARIO - IRAP	967,87		1.206,83	1.827,50		967,87	
CONTRIBUTI EX INPDAP	3.881,61		3.921,84	7.184,77		3.881,61	
CONTRIBUTI INPS DM10 C10	121,00		796,00	209,00		121,00	
TOTALE	8.397,87	16.05.2022	11.130,63	15.728,17	16.06.2022	8.427,02	18.07.2022
prot.telematico	B0103011509160522 0070003		B0103011509160622 0070009			B0103011509180722 0070003	
			B0103011509160622 0070011				
ERARIO - ENTI PREV. P909/P608	408,87	16.05.2022	429,37		16.06.2022	408,07	18.07.2022
prot.telematico	B0103011509160522 0070002		B0103011509160622 0070010			B0103011509180722 0070004	
ERARIO - IRAP			892,62		16.06.2022		
prot.telematico			B0103011509160622 0070001				
ERARIO - COD-1040 R.A.			552,03		16.06.2022	800,00	18.07.2022
prot.telematico			B0103011509160622 0070002			B0103011509180722 0070002	
ERARIO - R.A.C OD 1040/3858						171,00	
prot.telematico						B0103011509180722 0070005	
INAIL 13500 902021 P							
prot.telematico							
IVA SPLIT COD 6040	285.420,88	16.05.2022	203.809,80		16.06.2022	204.522,52	18.07.2022
prot.telematico	B01030115091605220070001		B0103011509160622 0070003			B0103011509180722 0070001	

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

**Mandato n. 209 12.04.2022 - Contributi INPS DM10 personale marzo 22
Euro 121,00 cap.1100201/2 competenza.**

**Mandato n. 235 02.05.2022 - IVA 10% Ft.122 29.03.22 Autoguidovie Tpl urbano Crema mar.22
Euro 5994,87 cap 1100203/5 competenza.**

**Mandato n. 257 09.05.2022 - Irap emolumenti aprile 2022 Direttore.
Euro 641,34 cap 1100202/1 competenza.**

**Mandato n. 279 11.05.2022 - Rimborso Amm.Prov.le Cr costo distacco dip.1 trim. 22
Euro 5.326,55 – cap. 1100209/4 competenza.**

**Mandato n. 406 15.06.2022 - Ritenute prev. carico Dipendente giugno 2022.
Euro 406,14 – cap. 1100201/3 competenza.**

**Reversale n. 66 06.04.2022 - IVA split ft.41 01.03.22 APAM spa extraurbano .MN febb.22
Euro 51.599,12 - cap. 900000/12 competenza.**

**Reversale n. 117 24.05.2022 - Introito Ritenute prev. maggio 22 carico direttore
Euro 769,61 - cap. 900000/3 competenza.**

**Reversale n. 138 26.05.2022 - Introito ritenute erariali premio 21 carico direttore
Euro 4.445.45 - cap. 900000/2 competenza.**

**Reversale n. 143 01.06.2022 - IVA Split ft.154 28.04.22 Autoguidovie spa interurbano CR 04 22
Euro 95,521,39 cap. 900000/1 competenza.**

**Reversale n. 163 16.06.2022 - Contr.Reg.rinnovo parco veicoli dgr 4343/21mandato 23598
Euro 964.847,74 cap. 211209 competenza.**

Ulteriori Adempimenti

In data 19.05.2022 è stata inoltrata a SIRECO/Corte dei Conti la resa dei conti n. 350434; accettata in data 20.05.22. Il Conto è stato aperto con il numero 146513.

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 19 luglio 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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