



COMUNE DI CARTURA

PROVINCIA DI PADOVA

VERIFICA DI CASSA IV TRIM. 2024

Il giorno 07 del mese di febbraio dell'anno 2025 alle ore 15,15, il Revisore dei Conti nella persona del Dott. Costantino Bissoli, nominato con atto n. 25 del 20/05/2024, ha effettuato la verifica ordinaria di cassa relativa al IV trimestre 2024 ex artt. 223 e 233 del Tuel e ulteriori verifiche e adempimenti vari, previa acquisizione della documentazione ricevuta dal servizio finanziario del Comune nei giorni 3, 5 e 6 febbraio 2025. Si esaminano le registrazioni dell'Ente in contraddittorio con quelle del Tesoriere, la Banca Intesa San Paolo Spa Filiale Imprese Padova Guizza (PD), previa acquisizione da quest'ultima del giornale di cassa aggiornato al 31/12/2024.

ATTESTA QUANTO SEGUE

CONTO DI FATTO RISULTANTE DALLE SCRITTURE DEL TESORIERE

<i>FONDO DI CASSA AL 01/01</i>	<i>1.168.234,65</i>
<i>REVERSALI RISCOSE AL 31/12 ultima n. 3069</i>	<i>3.013.597,12</i>
<i>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE AL 31/12</i>	<i>0,00</i>
TOTALE ENTRATE	4.181.831,77
<i>MANDATI PAGATI AL 31/12 ultimo N. 3071</i>	<i>3.282.752,81</i>
<i>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE AL 30/09</i>	<i>0,00</i>
TOTALE USCITE	3.282.752,81
SALDO DI FATTO	899.078,96

CONTO DI DIRITTO RISULTANTE DALLE SCRITTURE DELL'ENTE

<i>FONDO DI CASSA AL 01/01 (A)</i>	<i>1.168.234,65</i>
<i>REVERSALI EMESSE AL 31/12 (B)</i>	<i>3.013.597,12</i>
<i>MANDATI EMESSI AL 31/12 (C)</i>	<i>3.282.752,81</i>

SALDO DI DIRITTO (A+B-C) 899.078,96

SALDO DI FATTO – SALDO DI DIRITTO 0,00

RICONCILIAZIONE TRA SALDO DI FATTO E SALDO DI DIRITTO

nel conto del Tesoriere gestito dalla Banca Intesa San Paolo S.p.A. la differenza di € 0,00		
a) Riscossione senza reversali (+)		0,00
b) Reversali da riscuotere (-)		0,00
c) Reversali da consegnare (-)		0,00
VAd) Mandati da consegnare (+)		0,00
e) Mandati da pagare (+)		0,00
f) Pagamenti senza mandati (-)		0,00
g) Mandati in attesa di annullo (-)		0,00
TOTALE SALDO RICONCILIATO		

Si accerta quindi in € **899.078,96** il saldo attivo delle giacenze di cassa esistenti sul conto n. 46560 di tesoreria aperto presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. alla data del 31/12/2024.

Si riportano inoltre le consistenze dei seguenti conti correnti alla data del 31/12/2024:

CCP1040868588 – ENTRATE PATRIMONIALI	26.373,81
CCP11319357 – SERVIZIO DI TESORERIA	9.112,41
CC13356 - ECONOMATO	0,00
TOTALE ALTRI CONTI CORRENTI	35.486,22

Mandati e Reversali

A campione viene richiesto l'esame dei seguenti mandati:

- n. 2492 del 11/10/24 di € 4.992,00 relativo a Liquidazione Fattura n. 733 del 09/10/2024 di € 6.090,24 con Ritenuta per Split Istituzionale per € -1.098,24 a INGEGNERIA VOLTAN SRL STP Via ARRIGO BOITO 16/B 35026 CONSELVE (PD);
- n. 2593 del 30/10/24 di € 157,63 relativo a SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA - POS;
- n. 2652 del 18/11/24 di € 852,17 relativo a Tassa di circolazione dei veicoli a motore;
- n. 2805 del 06/12/24 di € 20.498,55 relativo a Uscite per partite di giro - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) MESE NOVEMBRE 2024 come riportato anche in F24 del 16/12/24 ai codici 620E e 621E;
- n. 2812 del 10/12/24 di € 240,00 relativo a Liquidazione Fattura n. 2291/PA del 05/12/2024 a PUBLIKA SERVIZI SRL Via VANONI 17 46019 VIADANA (MN) per SPESE PER LA FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E PERFEZIONAMENTO DEL PERSONALE;
- n. 3020 del 19/12/24 di € 3,20 relativo a SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA - POS.

Per quanto riguarda le reversali vengono esaminati a campione i seguenti documenti:

- n. 2275 del 15/10/24 di € 50,00 relativo a DIRITTI SEGRETERIA PARERE PRELIMINARE BIOCULTURALAB-EX EDIFICIO MARKET NALIN;
- n. 2322 del 24/10/24 di € 45,58 relativo a ADDIZIONALE COMUNALE I.R.PE.F.;
- n. 2457 del 18/11/24 di € 17.832,06 relativo a CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI PUBBLICI;
- n. 2641 del 06/12/24 di € 255,20 relativo a Entrate per partite di giro - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) su fattura n. 329PA COOPERATIVA SOCIALE IDEE VERDI VIA GALVANI 16 35030 SELVAZZANO DENTRO;
- n. 2642 del 10/12/24 di € 73,63 relativo a RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE;
- n. 2713 del 19/12/24 di € 80,00 relativo a PROVENTI PER I DIRITTI DI SEGRETERIA DI PERTINENZA COMUNALE.

Altro

Si prende atto che l'ufficio finanziario del Comune ha messo a disposizione del Revisore i registri Iva, suddivisi in Acquisti, Corrispettivi, Vendite e Riepilogativo anno 2024, le liquidazioni periodiche (LIPE) relative al 1°, 2° e 3° Trimestre 2024 con le relative ricevute di presentazione, i modelli F24 relativi ai versamenti delle ritenute e dei contributi effettuati in data 16/10/2024 per € 44.884,11 ed € 298,12, in data 18/11/2024 per € 27.101,42 ed € 203,85, in data 16/12/2024 per € 42.851,62 ed € 665,51 ed in data 23/12/2024 per € 47.729,90.

Alle ore 17,30 si concludono i lavori di verifica.

Il Revisore dei Conti
Dott. Costantino Bissoli