



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, Tributaria e Fiscale

COMUNE DI PESCATE PROVINCIA DI LECCO

VERBALE DI CASSA N. 6/C del 08/11/2022

OGGETTO: VERIFICA DI CASSA ORDINARIA RELATIVA AL PERIODO III TRIM. 2022

Il giorno 08/11/2022 il revisore unico con la signora Luisella Riva, responsabile dell'area Finanziaria dell'Ente hanno effettuato la verifica di cassa del periodo. I controlli sono tesi a verificare la corretta rendicontazione delle partite attraverso la documentazione a supporto messa a disposizione da parte dell'ente.

A) VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Il revisore procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria ai sensi dell'art. 223 Dlgs 267/2000. Il giornale dei mandati è aggiornato al 28/09/2022 MA-1669 operazione di euro 3.806,40 mentre il giornale delle reversali al 29/09/2022 RE 3291 di importo pari ad euro 10,00
Sono agli atti le campionature delle reversali e mandati

<u>Numero</u>	<u>Mandati</u>	<u>Reversali</u>
Numero	1196	1867
Numero	1199	1892
Numero	1200	1958
Numero	1225	1979
Numero	1235	2029
Numero	1259	2091
Numero	1261	2117
Numero	1264	2429
Numero	1275	2547
Numero	1293	2469
Numero	1375	2563
Numero	1389	2564
Numero	1418	2582
Numero	1423	2639
Numero	1469	2668
Numero	1543	2963
Numero	1603	
Numero	1649	



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, tributaria e Fiscale

Saldo di Tesoreria:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di Cassa alla data del 30/09/2022 è di 718.952,97 euro, corrisponde al saldo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente, comprese le riconciliazioni delle partite sospese. Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Verifica tesoreria di periodo

Verifica tesoreria di periodo		
+	Fondo di Cassa al 31.12.2021	979.990,76
+	Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	1.475.618,28
-	Pagamenti, come da mandati emessi	1.798.423,02
	Saldo di cassa al 30/09/2022	718.952,97
	<i>di cui vincolata</i>	105.221,13
Partite sospese		
+	Incassi in attesa di reversale	61.766,95
+	Pagamenti in attesa di mandato	290,00
+	Mandati ancora da pagare	-
-	Reversali ancora da incassare	-
	Partite sospese	62.056,95



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, Tributaria e Fiscale

Economo:

L'economo è nella responsabilità del Sig. Bernini Marco nominato con delibera di Giunta comunale n. 7 del 24.01.2019; la consistenza di cassa alla data odierna risulta così composta:

Verifica economo -cassa contante		
n. pezzi	Valore	Totale
25	50	1250
12	20	240
5	10	50
	5	0
1	1	1
	0,5	0
	0,01	0
3	0,01	0,03
2	0,2	0,4
Totale al 08/11/2022		1.541,43 euro
Firma Revisore: Dr. Flavio Staffa		
Firma responsabile: Signor		

Ultimo buono n. 47 del 7/11/2022



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consulenza Societaria, Tributaria e Fiscale

Il controllo non da rilievi da segnalare.

B) VERSAMENTI PERIODICI

Il revisore procede alla verifica dei versamenti fiscali e previdenziali acquisendone copia.

Versamenti periodici Iva e Split payment

Verifica iva periodica				
Anno	Mese	Iva split pay.	Liquidazione	F24
2022	7	6.958,91	1.263,52	8/16/22
2022	8	25.962,45	430,65	9/16/22
2022	9	5.015,7	313,36	10/14/22

Versamenti periodici ritenute fiscali e previdenziali

Verifica rit.e contrib. Personale				
Anno	Mese		Liquidazione	F24
2022	7		15.670,32	8/16/22
2022	8		15.119,85	9/16/22
2022	9		11.358,37	10/14/22

Versamenti periodici Irap

Verifica versamento Irap mensile cod. 380/E				
Anno	Mese		Liquidazione	F24
2022	7		3.453,02	8/16/22
2022	8		1.862,68	9/16/22
2022	9		1.824,26	10/14/22



STUDIO DR. FLAVIO STAFFA *Dottore commercialista-revisore legale*

Consiglio di Amministrazione - Comune di Pescate

C) DICHIARAZIONI FISCALI

Il revisore prende atto delle seguenti dichiarazioni trasmesse:

- Lipe II trim. inviata il 5 agosto 2022
- Lipe III trim. inviata il 3 novembre 2022

D) ALTRE VERIFICHE

Trasmissione del Conto del Tesoriere e degli Agenti Contabili

Il revisore prende atto che in data 23.06.2022 l'ente ha trasmesso alla Corte dei Conti competente il conto relativo all'esercizio finanziario 2021 reso dal Tesoriere e da tutti gli agenti contabili ai sensi degli artt. 226 e 233 del DLgs. 267/2000.

AGCOM - Pubblicità istituzionale

Il revisore prende atto che l'ente ha comunicato, in data 29.09.2022 all'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (AGCOM) le somme impegnate per l'acquisto, ai fini di pubblicità istituzionale, di spazi sui mezzi di comunicazione di massa ai sensi dell'art. 41 del DLgs. 177/2005, mediante la compilazione del modello elettronico disponibile sul sito dell'Autorità stessa

Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento (III trimestre 2022)

Il revisore prende atto che l'ente ha provveduto a pubblicare, in data 5 ottobre 2022 l'indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativo al III trimestre 2022, in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del DLgs. 33/2013.

Pescate lì 08/11/2022

