

ARIANNA ZANON  
Dottore Commercialista e Revisore Contabile



COMUNE DI SANZENO  
Provincia di Trento

**VERBALE DEL REVISORE UNICO DEL COMUNE DI SANZENO  
N. 6 DEL 17 GENNAIO 2022**

**Revisore unico**

Nome Cognome: Arianna Zanon

Indirizzo: 38023 Cles – Via Andreas Hofer 81

Telefono 347 7389589

Posta elettronica: [ariannazanon@hotmail.it](mailto:ariannazanon@hotmail.it)

Posta elettronica certificata: [arianna.zanon@pec.odctrento.it](mailto:arianna.zanon@pec.odctrento.it)

ARIANNA ZANON

Dottore Commercialista e Revisore Contabile

Il giorno 17 gennaio dell'anno 2022, il sottoscritto Revisore dott.ssa Arianna Zanon nominato dal Consiglio Comunale con verbale di deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 29 giugno 2020, effettua il controllo amministrativo, contabile e fiscale dell'Ente relativo alle operazioni intervenute dalla data dell'ultima revisione ad oggi. La verifica avviene tramite invio della documentazione via e-mail, e con l'assistenza della sig.ra Claudia Scanzoni – Servizio Finanziario Comune di Sanzeno.

**Situazione di cassa al 17.01.2022**

Il responsabile della gestione cassa è individuato nella figura del responsabile finanziario dell'ufficio distaccato di Sanzeno, sig.ra Claudia Scanzoni. Si richiede copia della convenzione sottoscritta in data 4 maggio 2018 e con scadenza 31.12.2022 con la Cassa Rurale d'Anaunia – Banca di credito cooperativo – Taio – Società cooperativa per la trasmissione telematica degli ordinativi di incasso e di pagamento in veste elettronica. Si acquisisce anche copia del regolamento di contabilità dell'Ente, modificato con Deliberazione Consiliare n. 41 del 31.10.2014. Per quanto riguarda la verifica del saldo di cassa, si rileva dal prospetto di data 17 gennaio 2022, un saldo positivo di **euro 398.673,80.=**, pari alla differenza tra il totale delle entrate 2.419.984,89 (compreensive del saldo di cassa al 31.12.2021) e il totale delle uscite 2.021.311,09.

	LIBERA	VINCOLATA	SALDO
Totali al 17 gennaio 2022	<b>398.673,80</b>	<b>0,00</b>	<b>398.673,80</b>

Il saldo cassa non presenta variazioni significative rispetto al precedente saldo di cassa.

La riconciliazione del saldo di cassa è esplicata come segue:

ARIANNA ZANON  
Dottore Commercialista e Revisore Contabile

ENTRATE			
Fondo di cassa iniziale (+) .....	Euro	1.989.826,38	430.158,51
Reversali emesse .....	Euro	0,00	
Reversali da riscuotere .....	Euro	0,00	
Reversali riscosse .....	Euro	0,00	1.989.826,38
Incassi eseguiti senza Reversali .....	Euro	0,00	0,00
Incassi ANTICIPAZIONE .....	Euro	0,00	
Incassi VINCOLI .....	Euro	0,00	
	TOTALE dell'ENTRATA .....	Euro	2.419.984,89
USCITE			
Fondo di cassa iniziale (-) .....	Euro	2.021.311,09	0,00
Mandati emessi .....	Euro	0,00	
Mandati da pagare .....	Euro	0,00	2.021.311,09
Mandati pagati .....	Euro	0,00	
Pagamenti da effettuare .....	Euro	0,00	
Pagamenti eseguiti senza mandati .....	Euro	0,00	0,00
Pagamenti ANTICIPAZIONE .....	Euro	0,00	
Pagamenti VINCOLI .....	Euro	0,00	
	TOTALE dell'USCITA .....	Euro	2.021.311,09
UTILIZZO ANTICIPAZIONE .....	Euro	0,00	
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S. .....	Euro	0,00	
=====			
DISPONIBILITA' DI CASSA .....	Euro	398.673,80	
di cui FONDI VINCOLATI .....	Euro	0,00	
di cui SOMME PIGNORATE .....	Euro	0,00	

### Registri contabili e fiscali obbligatori

Si procede con il controllo della contabilità Iva. La gestione della contabilità è demandata ad un consulente esterno, individuato nella dott.ssa Canestrini Fausta, con Studio in Cles (TN), 38023 Via T. Claudio n.18.

Il Comune di Sanzeno gestisce quattro attività e rispettivamente:

- Servizio idrico integrato
- affitto di azienda
- gestione foreste
- servizio rifiuti TIA - spazzamento

Le singole attività vengono gestite con contabilità separate e i relativi registri sono detenuti presso lo studio del consulente esterno che provvede alla comunicazione trimestrale dell'importo IVA da versare.

Il registro "Iva acquisti esigibilità immediata – split" risulta aggiornato alla pagina 2021/4, con il protocollo n. 43, e la registrazione della fattura ex art. 17-ter di Dolomiti Energia Holding SPA del 27.12.2021 n. 3021001084 di euro 125,54.

ARIANNA ZANON  
Dottore Commercialista e Revisore Contabile

Il registro "Iva vendite ordinarie" risulta aggiornato alla pagina 2021/20, con il protocollo n. 475, e la registrazione della fattura di Bonvicin Renato del 03.11.2021 n. 475/263 di euro 595,97.

Il registro "Iva vendite fatture elettroniche PA" risulta aggiornato alla pagina 2021/2, con il protocollo n. 14, e la registrazione della fattura della Comunità della Val di Non del 23.08.2021 n. ACQPA/2021/14/524 di euro 30,80.

Il registro "Iva vendite fatture per acquisti split payment" risulta aggiornato alla pagina 2021/2, con il protocollo n. 42, e la registrazione della fattura ex art. 17-ter di Dolomiti Energia Holding SPA del 27.12.2021 n. 3021001084 di euro 125,54.

Il totale dell'iva a debito per il III trimestre 2021 risulta pari ad euro 10.114,49, che risulta versato con F24 in data 16.11.2021.

Si riscontrano anche i corretti versamenti dell'Iva da split payment, come segue:

- In data 16.08.2021 il versamento 6040 mese 07 per euro 3.045,74
- In data 16.09.2021 il versamento 6040 mese 08 per euro 19.712,61
- In data 18.10.2021 il versamento 6040 mese 09 per euro 4.758,05
- In data 16.11.2021 il versamento 6040 mese 10 per euro 12.846,95
- In data 16.12.2021 il versamento 6040 mese 11 per euro 14.877,13
- In data odierna il versamento 6040 mese 12 per euro 34.748,24

#### Delibere della Giunta e del Consiglio Comunale

Si procede all'esame delle delibere di Giunta e di Consiglio, assunte nel periodo intercorrente tra l'ultima revisione effettuata dal precedente revisore e la data odierna senza rilevare, per quanto di competenza dello scrivente Revisore, alcuna irregolarità.

Si prende visione delle delibere e determinate più significative.

Cles, 17 gennaio 2022

dott.ssa Arianna Zanon



