

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
Posta elettronica certificata: 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'Anania – 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 (comprehensive 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	398.673,80	0,00	398.673,80

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

La riconciliazione del saldo di cassa è esplicita come segue:

ARIANNA ZANON
Dottore Commercialista e Revisore Contabile

ENTRATE			
Fondo di cassa iniziale (+)	Euro		430.158,51
Reversali emesse	Euro	1.989.826,38	
Reversali da riscuotere	Euro	0,00	
Reversali riscosse	Euro		1.989.826,38
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro		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		0,00
Mandati emessi	Euro	2.021.311,09	
Mandati da pagare	Euro	0,00	
Mandati pagati	Euro		2.021.311,09
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00	
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro		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 determine più significative.

Cles, 17 gennaio 2022

dott.ssa Arianna Zanon

