

## VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO

DEL I TRIMESTRE 2026

N. 15/2026 del 11.05.2026

Il giorno 8 del mese di Maggio anno 2026 alle ore 9,00 presso il Comune di Ostellato (Fe), il sottoscritto Poldi Cristian Allai nominata Revisore Unico del Comune di Ostellato, con deliberazione di Consiglio Comunale N. 30 del 11.07.2024 procede alla verifica periodica.

Il Revisore è assistito da Debora Candela, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Ostellato

### SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 31/03/2026 risultano emesse n. 2271 reversali e n. 646 mandati

- L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2026 per euro 1.520,75 con causale: "TRATTENUTA IVA SPLIT ISTITUZIONALE";
- L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2026 per euro 8.433,25 con causale: "SALDO FT.20PA DEL 25/03/2026";

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del PRIMO TRIMESTRE dell'anno 2026:

A campione n. 10 reversali e mandati utilizzando un generatore di lista di numeri casuali;

#### Reversali:

| Nr ordine | Numero reversale | Data       | Importo    | Descrizione   |
|-----------|------------------|------------|------------|---|
| 1         | 23               | 14/01/2026 | € 27,89    | TRATTENUTA IVA SPLIT ISTITUZIONALE  |
| 2         | 936              | 10/02/2026 | € 5,21     | 2026-02-06BIC32698-000000007781132 DIRITTI CIE MASSARENTI ILARIA, BALLESTRIERO IDA, BELLOTTI VIVIANA, BONONI DONATELLA, MARTELLI ANTONIETTA, DIANATI MATTEO, STORARI RITA, MANFREDINI RENATA, GNUDI GIUSEPPINA, LEGNANI DANIELE |
| 3         | 1177             | 17/02/2026 | € 16,79    | ABI-CAB: 07601-05045 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2026-02-16PPAYITR1XXX-S6005209634 350,68 EUR DIRITTI CIE CIRELLI LORENZO  |
| 4         | 1476             | 26/02/2026 | € 1.701,92 | TRATTENUTA IVA SPLIT COMMERCIALE  |
| 5         | 1585             | 03/03/2026 | € 15,10    | TRATTENUTA IVA SPLIT ISTITUZIONALE  |
| 6         | 1755             | 10/03/2026 | € 1.000,00 | 2026-02-26BPMOIT22-740MM2SCWYCN0000 OBLAZIONE MARCO MARCHETTI   |
| 7         | 1954             | 18/03/2026 | € 30,80    | 2026-03-16ABI07072-0014243038881065 SERVIZI SCOLASTICI  |
| 8         | 2006             | 19/03/2026 | € 79,20    | 2026-03-13BPMOIT22-8V0MMP7AF7U50000 SERVIZI SCOLASTICI  |
| 9         | 2051             | 25/03/2026 | € 5,21     | 2026-03-20BIC32698-0000000008162337 SERVIZI SCOLASTICI + DIRITTI CIE GALLINI F, MUNSHI JULHAS, REALI M, STORARI M, POLETTI L, GNUDI V A, D'AMICO M, REALI R, BOVOLENTA P, RAKIB SUJON BEPARI, ZORZI L, ARIF MD REDUAN HOSEN     |
| 10        | 2145             | 25/03/2026 | € 5,21     | 2026-03-21MOONITMMXXX-I2HC1EJH-0000 SERVIZI SCOLASTICI + DIRITTI CIE HAGH SHENAS, MAHMOUD REZA  |

**Mandati:**

| Nr ordine | Numero mandato | Data       | Importo     | Descrizione  |
|-----------|----------------|------------|-------------|--|
| 1         | 73             | 20/01/2026 | € 2.963,20  | PAGAMENTO IL 27/01/2026 - STIPENDI GENNAIO 2026 - RETRIB.POSIZIONE |
| 2         | 111            | 27/01/2026 | € 951,60    | LIQ FT 2100394 DEL 13/01/26  |
| 3         | 177            | 05/02/2026 | € 353,45    | CONTRIBUTO ECONOMICO 2026  |
| 4         | 314            | 16/02/2026 | € 15.709,33 | LIQ PARCELLA N. 30 DEL 20/01/2026                                  |
| 5         | 336            | 19/02/2026 | € 4.770,30  | F24EP-CONTRIBUTI EX CPDEL-INADEL-TFR MESE DI GENNAIO 2026          |
| 6         | 378            | 20/02/2026 | € 154,15    | SALDO FT.86041 DEL 31/01/2026                                      |
| 7         | 517            | 17/03/2026 | € 16.806,47 | SALDO FT.26/PA DEL 10/03/2026                                      |
| 8         | 610            | 25/03/2026 | € 1.212,06  | ACCONTO FT 826500235547 DEL 19/03/2026                             |
| 9         | 616            | 25/03/2026 | € 152,76    | LIQ FT 826500173966 DEL 09/03/2026                                 |
| 10        | 629            | 26/03/2026 | € 475,35    | CONTRIBUTO PER L'ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE 2025        |

**ADEMPIMENTI IVA**

Il Revisore Unico procede al controllo della contabilità IVA.

Le scritture presenti nei registri IVA delle attività rilevanti sono le seguenti:

- Registro IVA ACQUISTI Servizi scolastici aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 25.03.2026 n. 3 – FT 328 del 17.03.2026 Coop. Soc. Girogirotondo scs a r.l. onlus – importo iva 74,42 – prot. 2026/519;
- Registro IVA ACQUISTI Servizio refezione scolastica aggiornato al 31.03.2026– ultima operazione registrata in data 26.02.2026 n. 6 – FT 01461/4 del 31.01.2026 SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA - importo iva - € 581,27 – prot 2026/324;
- Registro IVA ACQUISTI Centri Ricreativi Estivi aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA ACQUISTI Trasporto Scolastico aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 10.03.2026 n. 11 – FT 31/PA del 14.02.2026 S.S.T. SOC.SERV TRASORTO S.R.L. – importo iva 680,27 – prot. 2026/440;
- Registro IVA ACQUISTI Asilo Nido (Attività separata) aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 31.03.2026 n. 14 – FT 9/PA del 09.02.2026 CONSORZIO RE RIUNITE ESPERIENZE SOCIALI SOC. COOP - importo iva - € 807,67 – prot. 2026/247.

- Registro IVA VENDITE Concessione Metanodotto aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA VENDITE Impianto RSU aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 04.03.2026 al n. 1 – N. Doc. 1/V3/2026 del 04.03.2026 – HERAMBIENTE SPA - importo iva - € 13.159,37 - Prot. 2026/13;
- Registro IVA VENDITE Affitto sale aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 10.03.2026 al n. 6 – n. 6/V1/2026 del 10.03.2026 – MALSERVIGI MICHELE – importo iva € 28,25 – prot. 2026/12;
- Registro IVA VENDITE Servizi vari aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA VENDITE Affitto reti acquedotto aggiornato al 31.03.2026– non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA VENDITE Asilo Nido aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;

- Registro IVA Corrispettivi Servizi Scolastici aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA Corrispettivi Trasporto Scolastico aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata in data 31.03.2026 – importo iva - € 109,82;
- Registro IVA Corrispettivi Asilo Nido aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA Corrispettivi C.R.E. aggiornato al 31.03.2026 – non ha registrato nessuna operazione nel PRIMO TRIMESTRE 2026;
- Registro IVA Corrispettivi Refezione Scolastica aggiornato al 31.03.2026 – ultima operazione registrata al 31.03.2026 – importo iva - € 290,53;

- L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile come di seguito indicato per il PRIMO TRIMESTRE 2026:

La liquidazione IVA del mese di GENNAIO 2026 rileva un debito IVA di € 2.413,65 compensato con il Credito al 31.12.2025;

La liquidazione IVA del mese di FEBBRAIO 2026 rileva un debito IVA di € 1.014,67 compensato con il Credito al 31.12.2025;

La liquidazione IVA del mese di MARZO 2026 rileva un debito IVA di € 14.804,50 versato all'Erario a mezzo F24EP – data regolamento 16.04.2026;

### **VERSAMENTI PERIODICI**

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative ai compensi per lavoro autonomo, nonché ritenuti sui contributi pubblici erogati, dell'IVA da split payment e dell'IVA a debito mensile, dell'IVA su acquisti intracomunitari – PRIMO trimestre 2026 - ed evidenzia quanto segue:

| <b>Protocollo telematico</b> | <b>Codice Tributo</b> | <b>Periodo di Riferimento</b> | <b>Importo in Euro</b> | <b>Data Pagamento F24EP</b> |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 26021111115131212            | 620E                  | 01/2026                       | 22.133,98              | 16.02.2026                  |
| 26021111115131212            | 104E                  | 01/2026                       | 47,29                  | 16.02.2026                  |
| 26031110413767807            | 620E                  | 02/2026                       | 66.985,63              | 16.03.2026                  |
| 26031110413767807            | 622E                  | 02/2026                       | 517,00                 | 16.03.2026                  |
| 26030309330135751            | 104E                  | 02/2026                       | 4.848,95               | 16.03.2026                  |
| 26030309330135751            | 106E                  | 02/2026                       | 6,60                   | 16.03.2026                  |
| 26040715122860922            | 104E                  | 03/2026                       | 1.919,43               | 16.04.2026                  |
| 26041011250122474            | 603E                  | 03/2026                       | 14.804,50              | 16.04.2026                  |
| 26041011250122474            | 620E                  | 03/2026                       | 13.544,29              | 16.04.2026                  |
| 26041011250122474            | 622E                  | 03/2026                       | 132,00                 | 16.04.2026                  |

## **CONTRIBUTI, RITENUTE, IRAP SU RETRIBUZIONI**

| <b>Protocollo telematico</b> | <b>Periodo di Riferimento</b> | <b>Importo in Euro</b> | <b>Data Pagamento F24EP</b> |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 26020210284440959            | 01/2026                       | 36.608,21              | 16.02.2026                  |
| 26030209223321666            | 02/2026                       | 34.586,91              | 16.03.2026                  |
| 26040210205064443            | 03/2026                       | 56.409,29              | 16.04.2026                  |

### **VERIFICA TESORERIA COMUNALE**

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla BPER BANCA Spa in forza della convenzione Rep. 14/SP/2020 del 28/12/2020 per il periodo 01/01/2021-31/12/2025.

Si segnala che con nota protocollata n. 9670 del 12.09.2025 l'Ente ha richiesto al tesoriere una proroga fino al 30.06.2026 per garantire la continuità del servizio tesoreria per poter completare nei tempi la procedura di affidamento della nuova convenzione e che con nota protocollata n. 9734 del 15.09.2025 Bper Banca spa ha confermato la disponibilità.

il Revisore Unico attesta che:

Il saldo di Cassa – **Conto di fatto** – del Tesoriere Comunale come risultante dal Riepilogo di cassa alla data del 31.03.2026 è di euro **2.981.753,05** ed è determinato da:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| ▪ Saldo di cassa al 01.01.2026               | € 3.735.979,44        |
| ▪ Riscossioni                                | € 932.124,84          |
| ▪ Riscossioni da regolarizzare con reversali | € 68.273,86           |
| ▪ Pagamenti                                  | € 1.686.801,46        |
| ▪ Pagamenti da regolarizzare con mandati     | € 67.823,63           |
| ▪ Saldo al 31.03.2026                        | <b>€ 2.981.753,05</b> |

Il saldo di Cassa – **Conto di diritto** – del Tesoriere Comunale come risultante dal Riepilogo di cassa alla data del 31.03.2026 è di euro **2.981.516,17** ed è determinato da:

|  |                |
|--|----------------|
| ▪ Saldo di cassa al 01.01.2026               | € 3.735.979,44 |
| ▪ Riscossioni                                | € 932.124,84   |
| ▪ Riscossioni da regolarizzare con reversali | € 68.273,86    |
| ▪ Da riscuotere                              | € 0,00         |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| ▪ Pagamenti                              | € 1.686.801,46        |
| ▪ Pagamenti da regolarizzare con mandati | € 67.823,63           |
| ▪ Da pagare                              | € 236,88              |
| ▪ Saldo al 31.03.2026                    | <b>€ 2.981.516,17</b> |

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto al 31.03.2026 **è pari a € 236,88** mandati emessi entro il 31.03.2026 ma ancora da pagare;

Tale somma concorda con le risultanze del tesoriere dell'ente BPER Banca Spa riferito al 31.03.2026.

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa. L'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti di cui all'art. 222 del d.lgs. 267/2000.

#### **RACCORDO TESORERIA / BANCA D'ITALIA**

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo cassa di Tesoreria</b> | <b>2.981.516,17</b> |
|---------------------------------|---------------------|

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Saldo contabilità speciale<br/>Banca d'Italia</b> | <b>2.981.243,02</b> |
|--|---------------------|

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>Differenza</b> | <b>273,15</b> |
|-------------------|---------------|

La differenza tra Saldo cassa Tesoreria e Saldo contabilità speciale Banca d'Italia è giustificata da euro 273,15 sono riscossioni o pagamenti effettuate dal tesoriere e non ancora contabilizzati e versamenti in contabilità speciale non ancora registrati da tesoriere.

#### **RACCORDO TESORERIA / SIOPE**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo cassa da contabilità</b> | <b>2.981.516,17</b> |
|-----------------------------------|---------------------|

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Siope prospetto disponibilità liquide</b> | <b>2.981.516,17</b> |
|--|---------------------|

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| <b>Differenza</b> | <b>0,00</b> |
|-------------------|-------------|

La differenza è pari a ZERO al 31.03.2026 .

### **Conti Correnti Postali:**

Che il saldo dei conti correnti postali al 31.03.2026 ammonta a € 16.028,30 così suddiviso:

|               |                                  |                                |          |                  |
|---------------|----------------------------------|--------------------------------|----------|------------------|
| <b>1)</b>     | IT 57 Y 07601 13000 000015036445 | <b>Tesoreria generale</b>      | <b>€</b> | <b>3.511,53</b>  |
| <b>2)</b>     | IT 21 W 07601 13000 000040278483 | <b>Pubblicità e affissioni</b> | <b>€</b> | <b>22.481,15</b> |
| <b>3)</b>     | IT 82 R 07601 13000 000085994580 | <b>Addizionale comunale</b>    | <b>€</b> | <b>557,59</b>    |
| <b>TOTALE</b> |                                  |                                | <b>€</b> | <b>26.550,27</b> |

### **Verifica Cassa Vincolata**

Il saldo della cassa Vincolata al 31.03.2026 è di € 551.970,78 come di seguito riportato:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Fondo al 01/01/2026 ricalcolato                            | <b>608.331,56</b> |
| Incrementi per nuovi accrediti vincolati                   | 13.666,59         |
| Incrementi fondi PNRR                                      | 0,00              |
| Incremento reversali di cui vincolati alle partite di giro | 0,00              |
| <b>Totale incassi vincolati</b>                            | <b>13.666,59</b>  |
| Decrementi per pagamenti vincolati                         | 57.650,23         |
| Decrementi pagamenti vincolati PNRR                        | 12.377,14         |
| Decremento pagamenti di cui vincolati alle partite di giro | 0,00              |
| <b>Totale pagamenti vincolati</b>                          | <b>70.027,37</b>  |
| <b>Saldo al 31.03.2026</b>                                 | <b>551.970,78</b> |

Si riporta di seguito controllo effettuato sulla cassa vincolata per le opere PNRR con le movimentazioni:

| SPESA   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| ANNUALITA'                                      | PROGETTO PNRR   | IMPORTO           |
| 2023  | FONDI COMPLEMENTARI AL PNRR MISS M2 COMPONENTE C3 INTERVENTO 2. PROGETTO "SICURO, VERDE E SOCIALE. RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE - CUP F79J21014350001 (ENTRATA 4053) | 50.309,31         |
| 2024  | FONDI COMPLEMENTARI AL PNRR MISS M2 COMPONENTE C3 INTERVENTO 2. PROGETTO "SICURO, VERDE E SOCIALE. RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE - CUP F79J21014350001 (ENTRATA 4053) | 29.371,78         |
| 2025  | FONDI COMPLEMENTARI AL PNRR MISS M2 COMPONENTE C3 INTERVENTO 2. PROGETTO "SICURO, VERDE E SOCIALE. RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE - CUP F79J21014350001 (ENTRATA 4053) | 290.981,98        |
| <b>TOTALE PROGETTO PNNR (ACER VERDE SICURO)</b> |   | <b>290.981,98</b> |

| ENTRATA   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| ANNUALITA'                                      | PROGETTO PNRR  | IMPORTO           |
| 2022  | FONDI COMPLEMENTARI AL PNRR MISS M2 COMPONENTE C3 INTERVENTO 2. PROGETTO "SICURO, VERDE E SOCIALE. RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE - CUP F79J21014350001 (USCITA 3076) | 150.085,41        |
| 2024  | FONDI COMPLEMENTARI AL PNRR MISS M2 COMPONENTE C3 INTERVENTO 2. PROGETTO "SICURO, VERDE E SOCIALE. RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE - CUP F79J21014350001 (USCITA 3076) | 150.085,41        |
| <b>TOTALE PROGETTO PNNR (ACER VERDE SICURO)</b> |  | <b>300.170,82</b> |

|       |
|-------|
| SPESA |
|-------|

| ANNUALITA'  | PROGETTO PNRR   | IMPORTO           |
|---|---|-------------------|
| 2023  | INTERVENTI PNRR PNC M1 C3 PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO: INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 37.162,52         |
| 2024  | INTERVENTI PNRR PNC M1 C3 PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO: INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 220.337,93        |
| 2025  | INTERVENTI PNRR PNC M1 C3 PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO: INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 298.527,18        |
| 2026  | INTERVENTI PNRR PNC M1 C3 PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO: INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 12.377,14         |
| <b>TOTALE PROGETTO PNRR (VALLETTE DI OSTELLATO)</b> |   | <b>568.404,77</b> |

| ENTRATA   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| ANNUALITA'  | PROGETTO PNRR  | IMPORTO           |
| 2023  | INTERVENTO PNRR - PNC M1 C3 - PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 100.000,00        |
| 2024  | INTERVENTO PNRR - PNC M1 C3 - PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 527.550,22        |
| 2025  | INTERVENTO PNRR - PNC M1 C3 - PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITA' TURISTICA DEL DELTA DEL PO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COMPLESSO TURISTICO VALLETTE DI OSTELLATO CUP I78E22000140006 | 174.481,63        |
| <b>TOTALE PROGETTO PNRR (VALLETTE DI OSTELLATO)</b> |  | <b>802.031,85</b> |

### **Riscuotitori speciali**

- a) Che i saldi di cassa alla data odierna dei riscuotitori speciali risultano i seguenti:
- **Servizio economato:** Dott.ssa Samanta Pellacani, risultano € 716,96 quale Cassa economale per le minute spese ed € 27,78 quale cassa economale anticipazioni specifiche, per un totale complessivo di **€ 744,74** ;
- b) Che il denaro è stato conservato dagli stessi riscuotitori;
- c) Che sono state rispettate le modalità ed i termini per il pagamento in tesoreria delle somme riscosse;

### **TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

Il Revisore ha verificato i tempi di pagamento del Primo trimestre 2026 pubblicati sulla sezione trasparenza dell'ente così come di seguito riportati:

| FATTURE                  |  |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|
| Numero fatture liquidate | Importo complessivo pagato (IVA inclusa) | Valore indicatore (*) |
| 295                      | € 1.110.405,09                           | <b>- 15,53</b>        |

Tale indicatore è calcolato dal Servizio Portale Certificazione Crediti (PCC) – Area RGS - del Ministero dell'Economia e delle Finanze ed è riferito all'intera amministrazione comunale.

L'ente ha provveduto all'invio dello stock del debito riferito al 31.03.2026 in data 16.04.2026.

### **ADEMPIMENTI FISCALI**

Il Revisore da atto che relativamente al periodo di cui alla presente verifica l'Ente ha:

- Inviato in data 15.04.2026 la comunicazione afferente la liquidazione periodica IVA all'Agenzia delle Entrate, relativa al 1<sup>^</sup> trimestre 2026, mediante servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate - Servizio comunicazioni periodiche IVA - ricevuta n. 405640246.
- Inviato in data 29.04.2026 è Dichiarazione Iva 2026 periodo di imposta 01/01/2025 - 31/12/2025 con protocollo n. 26042912205519684-000007;

### **COMUNICAZIONE SPESE PUBBLICITARIE**

Il Revisore prende atto che l'Ente non ha sostenuto spese pubblicitarie.

### **ATTI DI SPESA DA TRASMETTERE ALLA CORTE DEI CONTI**

L'organo di revisione prende atto che l'Ente non ha effettuato spese di importo superiore a euro 5.000,00 nel corso del Primo trimestre 2026.

Il Revisore Unico  
Dott. Poldi Allai Cristian

Il Responsabile Serv. finanziario  
D.ssa Candela Debora Agata Maria