

Verbale n. 18 del 10/08/2022

L'anno 2022, il giorno 10 del mese di Agosto alle ore 9.00 presso la sede municipale del Comune di Sasso Marconi in Piazza dei Martiri della Liberazione, 6, con l'assistenza della Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Tarozzi Viviana, il Revisore Unico Carli Maria Luisa unitamente al collaboratore nominato ex art 239 Dr. Fabio Federici procede alla verifica di cassa.

Premesso che:

il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca BCC Emil Banca in gestione di 'fatto' in attesa dell'uscita della gara per la gestione del servizio;

Alla verifica presso la sede dell'Ente risulta la seguente situazione al 08/08/2022:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2022 (Allegato 1)		Euro +	€ 3.900.407,11
Reversali emesse al 08/08/2022 (Allegato 2)	n.	Euro +	€ 7.580.222,91
Mandati emessi al 08/08/2022 (Allegato 3)	n.	Euro -	€ 9.864.153,15
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	€ 1.616.476,87

Si procede quindi alla verifica delle risultanze di cassa presso il Tesoriere comunale BCC Emil Banca:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2022		€ 3.900.407,11
Reversali incassate (Allegato 4)	Euro +	€ 7.528.690,59
Mandati pagati (Allegato 4)	Euro -	€ 9.404.536,84
Incassi senza reversali da regolarizzare (Allegato 5)	Euro +	€ 475.659,30
Pagamenti effettuati da regolarizzare (Allegato 5)	Euro -	€ 7.464,46
Conto di fatto	Totale	€ 2.492.755,70

Raccordo con le risultanze contabili del Comune di Sasso Marconi:

Conto di fatto del Tesoriere		€ 2.492.755,70
Incassi da regolarizzare (Allegato 5)	Euro -	€ 475.659,30
Pagamenti da regolarizzare (Allegato 5)	Euro +	€ 7.464,46
Reversali non ancora rimosse (Allegato 5 II)	Euro +	€ 51.532,32
Mandati non ancora pagati (Allegato 6)	Euro -	€ 459.616,31
Reversali emesse e non contabilizzate	Euro +	€ 0,00
Mandati emessi e non contabilizzati	Euro -	€ 0,00
Totale		€ 1.616.476,87

Non si rileva alcuna differenza.

COMUNE DI SASSO MARCONI
UFF. PROTOCOLLO

10 AGO. 2022

14188

Contabilità presso il tesoriere		€ 2.492.755,70
Movimenti non contabilizzate dal Tesoriere	Euro +	€ 0,00
Movimenti già contabilizzati dal Tesoriere	Euro -	€ 0,00
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale		€ 2.492.755,70

Non risultano discordanze fra la contabilità del Tesoriere e il saldo presso Banca d'Italia (Allegato_7)

Si procede alla verifica a campione dei seguenti mandati emessi e dei seguenti ordinativi di incasso:

Mandati di pagamento: (Allegato_8)

Nr.2706 del 12/07/2022 di € 1.013,21 riferito a pagamento fattura di POSSENTI SRL;

Nr.2879 del 15/07/2022 di € 109.768,74 riferito a pagamento fattura di CITY GREEN LIGHT SRL;

Nr.2890 del 15/07/2022 di € 25376,02 riferito a pagamento fattura di CADIAI COOP. SOCIALE;

Reversali di incasso: (Allegato_9)

Nr.2694 del 12/07/2022 di € 182,71 riferita a ritenuta IVA sul mandato Nr. 2706 del 12/07/2022;

Nr.2872 del 15/07/2022 di € 1.208,38 riferita a ritenuta IVA sul mandato Nr. 2890 del 15/07/2022;

Nr.2876 del 15/07/2022 di € 19.794,36 riferita a ritenuta IVA sul mandato Nr. 2879 del 15/07/2022;

Il Revisore da atto del rispetto delle norme contabili, fiscali e regolamentari.

I conti correnti postali presentano i seguenti saldi (al 30/06/2022 - Allegato_10):

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
...	0000523409	IT 73 J 07601 02400 001007234683	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2022	EUR	55.229,04
...	0000523409	IT 95 N 07601 02400 001019174984	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2022	EUR	1.253,23
...	0000523409	IT 75 E 07601 02400 001019541356	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2022	EUR	12,33
...	0000523409	IT 87 G 07601 02400 001041301779	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2022	EUR	97598,30
...	0000523409	IT 28 Z 07601 02400 000017553405	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2022	EUR	2.755,80
...	0000523409	IT 44 Z 07601 02400 000017760406	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2022	EUR	8.275,80
...	0000523409	IT 50 H 07601 02400 000000470401	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2022	EUR	- 39,35
...	0000523409	IT 77 D 07601 02400 000000677401	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2022	EUR	33.997,45

Pagina 1/1

I conti correnti bancari presentano i seguenti saldi (al 08/08/2022 - Allegato_11):

Conto emergenza Ucraina		€ 2.278,14
-------------------------	--	-------------------

COMUNE DI SASSO MARCONI
UFF. PROTOCOLLO

10 AGO. 2022

14188

Controllo del servizio Economato e degli agenti contabili

Premesso che con delibera nr. 2 del 13 Gennaio 2022 la Giunta comunale ha nominato per l'anno 2022 i seguenti agenti contabili a denaro:

- Servizio @TUXTU con il cittadino (front e demografici): Viviana Tarozzi;
- Agente contabile Polizia Locale: Zacchini Elisa;
- Agente contabile Economato: Lolli Silvia;

1. Verifica agente contabile Lolli Silvia – Economo

Dalla verifica della contabilità si rileva che le spese sostenute dall'economo e rese per lo svolgimento del servizio dal 18/05/2022 al 10/08/2022 ammontano a complessivi € 829,96 (Allegato_12), per le quali sono stati emessi i seguenti rendiconti:

- Rendiconto N. 3/2022 del 02/08/2022: € 829,96 (Allegato_13)
Disposizione di Liquidazione N. 623 del 02/08/2022 (Allegato_14)

Si procede quindi, con una verifica a campione delle seguenti note spese:

Buono d'ordine nr. 11 del 05/07/2022 per totali € 105,38 per Bolli Auto (Allegato_15);

Viene constatata la regolarità dei documenti di spesa esaminati e la loro corretta contabilizzazione.

Si procede alla verifica di cassa dell'economo in data odierna (10/08/2022):

Numero	Taglia		
32	€ 50,00	€ 1.600,00	Contanti
17	€ 20,00	€ 340,00	Contanti
1	€ 10,00	€ 10,00	Contanti
2	€ 5,00	€ 10,00	Contanti
11	€ 2,00	€ 22,00	Contanti
10	€ 1,00	€ 10,00	Contanti
10	€ 0,50	€ 5,00	Contanti
9	€ 0,20	€ 1,80	Contanti
6	€ 0,10	€ 0,60	Contanti
7	€ 0,05	€ 0,35	Contanti
9	€ 0,02	€ 0,18	Contanti
7	€ 0,01	€ 0,07	Contanti
		€ 2.000,00	Totale al 10/08/2022
		€ 2.596,62	Subtotale prelievi
		€ 883,04	Rimborso del 03/03/2022
		€ 883,62	Rimborso del 17/05/2022
		€ 829,96	Rimborso del 02/08/2022
		€ 2.000,00	Consistenza iniziale cassa 01/01/2022
		€ 2.000,00	Totale saldo Cassa Economale 10/08/2022

COMUNE DI SASSO MARCONI
UFF. PROTOCOLLO

10 AGO. 2022

14188

Verifica agente contabile Servizio @TUXTU con il cittadino (front e demografici): Viviana Tarozzi

Si procede alla verifica di cassa dell'agente contabile Dott.ssa Viviana Tarozzi per il servizio @TUXTU con il cittadino (front e demografici)

L'agente contabile ha versato in tesoreria in data 09/08/2022 l'importo di euro 545,70 riferiti agli incassi dal 01/08/2022 al 05/08/2022. (Allegato_16 e Allegato_17)

Per quanto riguarda gli incassi effettuati dal 06/08/2022 alla data della presente verifica, la consistenza della cassa è la seguente: € 317,80 (Allegato_18) più fondo cassa € 200,00 giacente presso l'ufficio.

Verifica agente contabile Polizia Locale: Zacchini Elisa

Si procede alla verifica di cassa dell'agente contabile Sig. Zacchini Elisa per il servizio di Polizia Locale:

L'agente contabile ha versato in tesoreria in data 25/07/2022 l'importo di euro 557,90 riferiti agli incassi dal 18/06/2022 al 23/07/2022 contabili N. 328S, 329S, 330S, 331S, 333S, 336S, 338S, 339S, 341S, 342S, 343S, 344S, 346S, 347S, 5990/concilia (Allegato_19).

Alla data della presente verifica, la consistenza della cassa è la seguente: € 0,00.

Adempimenti fiscali e previdenziali

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef e relative addizionali, ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente, alle imposte indirette ed evidenzia quanto segue:

Versamenti effettuati con trasmissione telematica del modello F24EP per contributi stipendi:

- Aprile 2022 € 98.840,16: Invio effettuato in data 16/05/2022 con protocollo telematico nr. 22050212441928726 (Allegato_20_I – Allegato_20_II – Allegato_20_III).
- Maggio 2022 € 104.143,06: Invio effettuato in data 16/06/2022 con protocollo telematico nr. 22060611323649040 (Allegato_21_I – Allegato_21_II – Allegato_21_III).
- Giugno 2022 € 99.075,15: Invio effettuato in data 18/07/2022 con protocollo telematico nr. 22070110080764313 (Allegato_22_I – Allegato_22_II – Allegato_22_III).

Versamenti effettuati con trasmissione telematica del modello F24EP per ritenute fiscali:

- Aprile 2022 € 1.575,94: Invio effettuato in data 16/05/2022 con protocollo telematico nr. 22051112551339653 (Allegato_23).
- Maggio 2022: € 1.010,00: Invio effettuato in data 16/06/2022 con protocollo telematico nr. 22060711091723062 (Allegato_24).
- Giugno 2022 € 4.662,98: Invio effettuato in data 18/07/2022 con protocollo telematico nr. 22070412004922445 (Allegato_25).

Versamenti effettuati con trasmissione telematica del modello F24EP per Liquidazioni Mensili IVA:

- Aprile 2022 € 1.420,71: Invio effettuato in data 16/05/2022 con protocollo telematico nr. 22051115163513174 (Allegato_26) come da Liquidazione IVA pag. 40 (Allegato_27).
- Maggio 2022 € 5.702,58: Invio effettuato in data 29/06/2022 con protocollo telematico nr. 22062712135542053 (Allegato_28) come da **COMUNE DEL SASSO MARCONI** (Allegato_29).

UFF. PROTOCOLLO

10 AGO. 2022

14188

- Giugno 2022 € 6.791,74: Invio effettuato in data **18/07/2022** con protocollo telematico nr. **22071112542924003** (Allegato_30) come da Liquidazione IVA pag. 60 (Allegato_31).

Versamenti effettuati con trasmissione telematica del modello F24 EP per IVA Istituzionale:

- Aprile 2022 € 64.163,23: Invio effettuato in data **16/05/2022** con protocollo telematico nr. **22051112044114087** (Allegato_32).
- Maggio 2022 € 42.653,72: Invio effettuato in data **16/06/2022** con protocollo telematico nr. **22060614060042731** (Allegato_33).
- Giugno 2022 € 86.984,95: Invio effettuato in data **18/07/2022** con protocollo telematico nr. **22071113082857570** (Allegato_34).

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12.00

COMUNE DI SASSO MARCONI
UFF. PROTOCOLLO

10 AGO. 2022



Il Revisore Unico
Dott.ssa *Carli/Maria Luisa*
