

Verbale n. 2 del 15/02/2024

L'anno 2024, il giorno 15 del mese di Febbraio 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.

Alla verifica presso la sede dell'Ente risulta la seguente situazione al 31/12/2023:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2023 (Allegato 1)		Euro +	€ 4.675.767,32
Reversali emesse al 31/12/2023 (Allegato 2)		Euro +	€ 19.041.789,34
Mandati emessi al 31/12/2023 (Allegato 3)		Euro -	€ 17.949.427,82
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	€ 5.768.128,84

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

Fondo di cassa iniziale 01.01.2023		€ 4.675.767,32
Reversali incassate (Allegato 4)	Euro +	€ 19.041.789,34
Mandati pagati (Allegato 4)	Euro -	€ 17.949.427,82
Incassi senza reversali da regolarizzare (Allegato 4)	Euro +	€ 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare (Allegato 4)	Euro -	€ 0,00
Conto di fatto	Totale	€ 5.768.128,84

Non si rileva alcuna differenza con le risultanze contabili del Comune di Sasso Marconi.

La **cassa vincolata** alla data del 31 Dicembre ammonta ad **€ 2.709.197,85** e corrisponde a quanto indicato dal Tesoriere (Allegato 4):

Cassa Vincolata iniziale 01/01/2023 (Allegato 5)	Euro +	€ 1.681.941,53
Entrate Vincolate 01/01-31/12/2023 (Allegato 6)	Euro +	€ 1.904.562,60
Uscite Vincolate 01/01-31/12/2023 (Allegato 7)	Euro -	€ 877.306,28
Cassa Vincolata al 31/12/2023	Euro +	€ 2.709.197,85

Saldo presso Banca d'Italia (Allegato 4):

Contabilità presso il tesoriere 31/12/2023 (Allegato 4)		€ 5.768.128,84
Movimenti non contabilizzate dal Tesoriere (Allegato 4)	Euro +	€ 740.797,46
Movimenti già contabilizzati dal Tesoriere (Allegato 4)	Euro -	€ 9.636,94
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale 31/12/2023 (Allegato 4)		€ 6.499.289,36

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

Mandato n. / del	3797 – 20/10/2023 (Allegato 8)	4076 – 07/11/2023 (Allegato 9)	4486 – 06/12/2023 (Allegato 10)
Importo mandato	€ 10.000,00	€ 10.890,00	€ 14.884,00
Impegno n. / esercizio	2023/4808	2022/4664	2023/4815
Capitolo (specificare se residuo o competenza)	21280/751 COMPETENZA	23101/702 RESIDUO	29601/706 COMPETENZA
Importo complessivo impegno	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 14.884,00
Descrizione spesa	Pagamento Ft	Pagamento Ft	Pagamento Ft
Indicazione beneficiario	S.T.T. SERVIZI TELEMATICI TELEFONICI SRL	LAIKA LAB SRL	PADRONI ROMOLO SRL
Determinazione di impegno	209/2023 (Allegato 8 II e Allegato 8 III)	178/2022 (Allegato 9 II e Allegato 9 III)	4815/2023 (Allegato 10 II e Allegato 10 III)
Missione	01	13	09
Programma	02	07	01
P.d.c. finanziario	2.02.01.04.002	2.02.01.09.999	2.02.01.09.014
Verifica DURC	REGOLARE (Allegato 8 IV)	REGOLARE (Allegato 9 IV)	REGOLARE (Allegato 10 IV)
Verifica regolarità fiscale art. 48-bis	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE

Reversale n. / del	3632 – 20/10/2023 (Allegato 11)	3885 – 07/11/2023 (Allegato 12)	4164 – 06/12/2023 (Allegato 13)
Importo reversale	€ 1.803,28	€ 990,00	2.684,00
accertamento n / esercizio	98/2023	98/2023	98/2023
Capitolo (specificare se residuo o competenza)	1605/3 Competenza	1605/3 Competenza	1605/3 Competenza
Importo complessivo accertamento	1.068.196,61	1.068.196,61	1.068.196,61
Descrizione entrata	IVA istituzionale	IVA istituzionale	IVA istituzionale
P.d.c. finanziario	9.02.05.01.001	9.02.05.01.001	9.02.05.01.001

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

I conti correnti postali presentano i seguenti saldi al 31/12/2023 (Allegato_14):

Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
0000523409	IT 73 J 07601 02400 001007234683	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2023	EUR	5.094,44
0000523409	IT 95 N 07601 02400 001019174984	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2023	EUR	27.789,27
0000523409	IT 87 G 07601 02400 001041301779	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2023	EUR	31.782,12
0000523409	IT 28 Z 07601 02400 000017553405	COMUNE SASSO MARCONI	31/12/2023	EUR	14.255,48
0000523409	IT 44 Z 07601 02400 000017760406	COMUNE SASSO MARCONI	31/12/2023	EUR	13.660,38
0000523409	IT 77 D 07601 02400 000000677401	COMUNE SASSO MARCONI	31/12/2023	EUR	5.831,71

I conti correnti bancari presentano i seguenti saldi al 31/12/2023 (Allegato_15): € 2.210,67.

Controllo del servizio Economato e degli agenti contabili

Premesso che con delibera nr. 3 del 10 Gennaio 2024 (Allegato_16) la Giunta comunale ha nominato per l'anno 2024 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 01/01/2024 al 15/02/2024 ammontano a complessivi € 408,76 (Allegato_17), per le quali non sono ancora stati emessi rendiconti:

Si procede quindi, con una verifica a campione della seguente note spese:

Buono d'ordine nr. 2 del 31/01/2024 per totali € 408,76 per Bolli auto (Allegato_18);

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

Si procede alla verifica di cassa dell'economista in data odierna (15/02/2024):

Numero	Taglia		
0	€ 100,00	€ 0,00	Contanti
31	€ 50,00	€ 1.550,00	Contanti
2	€ 20,00	€ 40,00	Contanti
0	€ 10,00	€ 0,00	Contanti
0	€ 5,00	€ 0,00	Contanti
0	€ 2,00	€ 0,00	Contanti
1	€ 1,00	€ 1,00	Contanti
0	€ 0,50	€ 0,00	Contanti
1	€ 0,20	€ 0,20	Contanti
0	€ 0,10	€ 0,00	Contanti
0	€ 0,05	€ 0,00	Contanti
2	€ 0,02	€ 0,04	Contanti
0	€ 0,01	€ 0,00	Contanti
		€ 1.591,24	Totale al 15/02/2024

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 incassato e versato in Tesoreria dal 01/01/2024 al 10/02/2024 € 5.350,42 (Da Allegato_19 Ad Allegato_19_XIII) alla data odierna è giacente in cassa l'importo di euro 348,99 riferito agli incassi dal 11/02/2024 al 14/02/2024 (Allegato_19_XIV), 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 30/01/2024 l'importo di euro 296,10 riferito agli incassi dal 04/01/2024 al 25/01/2024 (Allegato_20).
- in data 13/02/2024 l'importo di euro 459,92 riferito agli incassi dal 30/01/2024 al 13/02/2024 (Allegato_20_II).

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 del quarto trimestre 2023 ed evidenzia quanto segue:

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

- Ottobre 2023 € **97.922,93**: Invio effettuato in data **16/11/2023** con protocollo telematico nr. **23111010503212279** (Allegato_21– Allegato_21_I - Allegato_21_II).
- Novembre 2023 € **109.617,52**: Invio effettuato in data **18/12/2023** con protocollo telematico nr. **23120110590552990** (Allegato_22 – Allegato_22_I – Allegato_22_II).
- Dicembre 2023 € **198.960,75**: Invio effettuato in data **22/12/2023** con protocollo telematico nr. **23121913375147570** (Allegato_23) .

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

- Ottobre 2023 € **178,12**: Invio effettuato in data **16/11/2023** con protocollo telematico nr. **23111011352651667** (Allegato_24).
- Novembre 2023: € **2.113,07**: Invio effettuato in data **18/12/2023** con protocollo telematico nr. **23120113292127795** (Allegato_25).
- Dicembre 2023 € **10.017,79**: Invio effettuato in data **16/01/2024** con protocollo telematico nr. **24011108582848360** (Allegato_26).

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

- Ottobre 2023 € **10.663,57**: Invio effettuato in data **16/11/2023** con protocollo telematico nr. **23111316382432189** (Allegato_27) come da Liquidazione IVA pag. 100 (Allegato_27_I).
- Novembre 2023 € **28.456,46**: Invio effettuato in data **18/12/2023** con protocollo telematico nr. **23121311043811039** (Allegato_28) come da Liquidazione IVA pag. 110 (Allegato_28_I).
- Acconto Iva Dicembre 2023 € **2.456,91**: Invio effettuato in data **16/11/2023** con protocollo telematico nr. **23121312363418008** (Allegato_29).
- Dicembre 2023 € **4.775,30**: Invio effettuato in data **16/01/2024** con protocollo telematico nr. **24011113302317285** (Allegato_30) come da Liquidazione IVA pag. 120 (Allegato_30_I).

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

- Ottobre 2023 € **50.425,38**: Invio effettuato in data **16/11/2023** con protocollo telematico nr. **23111012595366460** (Allegato_31).
- Novembre 2023 € **136.244,92**: Invio effettuato in data **18/12/2023** con protocollo telematico nr. **23120613184612659** (Allegato_32).
- Dicembre 2023 € **180.781,97**: Invio effettuato in data **16/01/2024** con protocollo telematico nr. **24011112315535267** (Allegato_33).

La dichiarazione modello 770 per l'anno d'imposta 2022 è stata inviata in data 26/10/2023 con protocollo telematico nr. **16171435437** (Allegato_34).

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 è stata inviata in data 17/11/2023 con protocollo telematico nr. **12064947728** (Allegato_35).

La Liquidazione Periodica Iva relativa al III trimestre è stata presentata in data 30/11/2023 con protocollo telematico N. **339014951**. (Allegato_36 e Allegato_36_I).

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.00.

Il Revisore Unico
Dott.ssa *Carli Maria Luisa*