

Verbale n. 8 del 22/04/2024

L'anno 2024, il giorno 22 del mese di Aprile 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 29/03/2023:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2024 (Allegato 1)		Euro +	€ 5.768.128,84
Reversali emesse al 29/03/2024 (Allegato 2)		Euro +	€ 2.409.588,23
Mandati emessi al 29/03/2024 (Allegato 3)		Euro -	€ 5.095.657,16
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	€ 3.082.059,91

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

Fondo di cassa iniziale 01.01.2024		€ 5.768.128,84
Reversali incassate (Allegato 4)	Euro +	€ 2.404.613,68
Mandati pagati (Allegato 4)	Euro -	€ 4.962.362,05
Incassi senza reversali da regolarizzare (Allegato 6)	Euro +	€ 803.581,07
Pagamenti effettuati da regolarizzare (Allegato 6)	Euro -	€ 285,99
Conto di fatto	Totale	€ 4.013.675,55

Raccordo con le risultanze contabili del Comune di Sasso Marconi:

Conto di fatto del Tesoriere		€ 4.013.675,55
Incassi da regolarizzare (Allegato 5)	Euro -	€ 803.581,07
Pagamenti da regolarizzare (Allegato 5)	Euro +	€ 285,99
Reversali non ancora riscosse	Euro +	€ 0,00
Mandati da pagare (Allegato 5)	Euro -	€ 810,00
Reversali emesse e non contabilizzate (Allegato 7)	Euro +	€ 4.974,55
Mandati emessi e non contabilizzati (Allegato 8)	Euro -	€ 132.485,11
Totale		€ 3.082.059,91

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

La **cassa vincolata** alla data del 29 Marzo 2024 ammonta ad **€ 2.236.148,13** e corrisponde a quanto indicato dal Tesoriere (Allegato 4):

Cassa Vincolata iniziale 01/01/2024	Euro +	€ 2.709.197,85
Entrate Vincolate 01/01-29/03/2024 (Allegato 9)	Euro +	€ 0,00
Uscite Vincolate 01/01-29/03/2024 (Allegato 10)	Euro -	€ 473.049,72
Cassa Vincolata al 29/03/2024	Euro +	€ 2.236.148,13

Saldo presso Banca d'Italia (Allegato 11):

Contabilità presso il tesoriere 29/03/2024		€ 4.013.675,55
Movimenti non contabilizzate dal Tesoriere	Euro +	€ 0,00
Movimenti già contabilizzati dal Tesoriere	Euro -	€ 0,00
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale 29/03/2024		€ 4.013.675,55

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

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

Mandato n. / del	2 – 09/01/2024 (Allegato 12)	713 – 20/02/2024 (Allegato 13)	1093 – 12/03/2024 (Allegato 14)
Importo mandato	€ 29.500,00	€ 8.394,97	€ 46.882,71
Impegno n. / esercizio	2023/4948	2023/4250	2023/4980
Capitolo (specificare se residuo o competenza)	7134/279 RESIDUO	5231/168 RESIDUO	24202/702 RESIDUO
Importo complessivo impegno	€ 29.500,00	€ 14.000,00	€ 46.882,71
Descrizione spesa	Pagamento Ft	Pagamento Ft	Pagamento Ft
Indicazione beneficiario	APPENNINOSLOW SCARL	SEAC FILM SRL	PADRONI ROMOLO SRL
Determinazione di impegno	347/2023 (Allegato 12 II e Allegato 12 III)	294/2022 (Allegato 13 II e Allegato 13 III)	373/2023 (Allegato 14 II e Allegato 14 III)
Missione	07	05	04
Programma	01	02	02
P.d.c. finanziario	1.03.02.02.005	1.03.02.99.999	2.02.01.09.003
Verifica DURC	REGOLARE (Allegato 12 IV)	REGOLARE (Allegato 13 IV)	REGOLARE (Allegato 14 IV)
Verifica regolarità fiscale art. 48-bis	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE

Reverse n. / del	1 – 09/01/2024 (Allegato 12 V)	732 – 20/02/2024 (Allegato 13 V)	874 – 12/03/2024 (Allegato 14 V)
Importo reversale	€ 5.319,67	€ 1.513,85	8.454,26
accertamento n / esercizio	106/2024	106/2024	106/2024
Capitolo (specificare se residuo o competenza)	1605/3 Competenza	1605/3 Competenza	1605/3 Competenza
Importo complessivo accertamento	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
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 31/03/2024 (Allegato_15):

Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divis a	Saldo Contabile
0000523409	IT 73 J 07601 02400 001007234683	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2024	EUR	6.331,07
0000523409	IT 95 N 07601 02400 001019174984	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2024	EUR	19.465,64
0000523409	IT 87 G 07601 02400 001041301779	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2024	EUR	384.949,03
0000523409	IT 28 Z 07601 02400 000017553405	COMUNE SASSO MARCONI	31/03/2024	EUR	1.821,57
0000523409	IT 44 Z 07601 02400 000017760406	COMUNE SASSO MARCONI	31/03/2024	EUR	2.853,27
0000523409	IT 77 D 07601 02400 000000677401	COMUNE SASSO MARCONI	31/03/2024	EUR	6.018,84

Il conto corrente bancario è stato estinto. (Allegato_16).

Controllo del servizio Economato e degli agenti contabili

Premesso che con delibera nr. 3 del 10 Gennaio 2024 (Allegato_17) 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 22/04/2024 ammontano a complessivi € 1.266,34 (Allegato_18), per le quali sono stati emessi rendiconti:

- Rendiconto N. 1/2024 del 29/02/2024: € 408,76 (Allegato_19)
Disposizione di Liquidazione N. 188 del 29/02/2024 (Allegato_20)
- Rendiconto N. 1/2024 del 29/02/2024: € 847,58 (Allegato_21)
Disposizione di Liquidazione N. 319 del 09/04/2024 (Allegato_22)

Si procede quindi, con una verifica a campione della seguente nota spesa:

Buono d'ordine nr. 3 del 29/02/2024 per totali € 16 per Marca da Bollo per Pratica (Allegato_23);

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 (22/04/2024):

Numero	Taglia		
0	€ 100,00	€ 0,00	Contanti
38	€ 50,00	€ 1.900,00	Contanti
1	€ 20,00	€ 20,00	Contanti
4	€ 10,00	€ 40,00	Contanti
3	€ 5,00	€ 15,00	Contanti
5	€ 2,00	€ 10,00	Contanti
2	€ 1,00	€ 2,00	Contanti
3	€ 0,50	€ 1,50	Contanti
2	€ 0,20	€ 0,40	Contanti
8	€ 0,10	€ 0,80	Contanti
3	€ 0,05	€ 0,15	Contanti
6	€ 0,02	€ 0,12	Contanti
3	€ 0,01	€ 0,03	Contanti
		€ 1.990,00	Totale al 22/04/2024
		€ 1.266,34	Subtotale Prelievi
		€ 408,76	Rimborso del 29/02/2024
		€ 847,58	Rimborso del 09/04/2024
		€ 2.000,00	Consistenza iniziale cassa 01/01/2024
		€ 1.990,00	Saldo Cassa Economale al 22/04/2024

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 12/02/2024 al 13/04/2024 € 7.312,98 (Da Allegato_24 Ad Allegato_24 XVIII) alla data odierna è giacente in cassa l'importo di euro 988,40 riferito agli incassi dal 15/04/2024 al 20/04/2024 (Allegato_24_XX), 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 29/02/2024 l'importo di euro 961,10 riferito agli incassi dal 14/02/2024 al 28/02/2024 (Allegato_25).
- in data 19/04/2024 l'importo di euro 506,10 riferito agli incassi dal 23/03/2024 al 18/04/2024 (Allegato_25_I).

Alla data della presente verifica, la consistenza della cassa è la seguente: € 42,00 ricevuta nr. 711/S.

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 primo trimestre 2023 ed evidenzia quanto segue:

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

- Gennaio 2024 € **101.516,91**: Invio effettuato in data **16/02/2024** con protocollo telematico nr. **24020715390265856** (Allegato_26 – Allegato_26_I).
- Febbraio 2024 € **107.180,38**: Invio effettuato in data **18/03/2024** con protocollo telematico nr. **24030512395951928** (Allegato_27– Allegato_27_I).
- Marzo 2024 € **124.065,21**: Invio effettuato in data **16/04/2024** con protocollo telematico nr. **24040412015861121** (da Allegato_28 ad Allegato_28_II).

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

- Gennaio 2024 € **551,11**: Invio effettuato in data **16/02/2024** con protocollo telematico nr. **24020812365763778** (Allegato_29).
- Febbraio 2024 € **4610,79**: Invio effettuato in data **18/03/2024** con protocollo telematico nr. **24030611251941624** (Allegato_30).
- Marzo 2024 € **17.613,24**: Invio effettuato in data **16/04/2024** con protocollo telematico nr. **24040816213761044** (Allegato_31).

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

- Gennaio 2024 € **6.868,99**: Invio effettuato in data **16/02/2024** con protocollo telematico nr. **24021312333716643** (Allegato_32) come da Liquidazione IVA pag. 10 (Allegato_32_I).
- Febbraio 2024 € **5.483,17**: Invio effettuato in data **18/03/2024** con protocollo telematico nr. **24031113244448498** (Allegato_33) come da Liquidazione IVA pag. 20 (Allegato_33_I).
- Marzo 2024 € **6.621,87** : Invio effettuato in data **16/04/2024** con protocollo telematico nr. **24041013205128212** (Allegato_34) come da Liquidazione IVA pag. 30 (Allegato_34_I).

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

- Gennaio 2024 € **61.383,99**: Invio effettuato in data **16/02/2024** con protocollo telematico nr. **24021215153142345** (Allegato_35).
- Febbraio 2024 € **66.958,75**: Invio effettuato in data **18/03/2024** con protocollo telematico nr. **24030611372036243** (Allegato_36).
- Marzo 2024 € **143.421,49**: Invio effettuato in data **16/04/2024** con protocollo telematico nr. **24040814450553296** (Allegato_37).

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.00.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Carli Maria Luisa

