

Verbale n. 16 del 08/08/2024

L'anno 2024, il giorno 8 del mese di Agosto 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 28/06/2024:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2024 (Allegato 1)		Euro +	€ 5.768.128,84
Reversali emesse al 28/06/2024 (Allegato 2)		Euro +	€ 6.781.841,23
Mandati emessi al 28/06/2024 (Allegato 3)		Euro -	€ 10.107.914,83
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	€ 2.442.055,24

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 +	€ 6.489.288,21
Mandati pagati (Allegato 4)		Euro -	€ 9.840.515,92
Incassi senza reversali da regolarizzare (Allegato 6)		Euro +	€ 2.847.058,24
Pagamenti effettuati da regolarizzare (Allegato 6)		Euro -	€ 1.907,57
Conto di fatto		Totale	€ 5.262.051,80

Raccordo con le risultanze contabili del Comune di Sasso Marconi:

Conto di fatto del Tesoriere			€ 5.262.051,80
Incassi da regolarizzare (Allegato 6)		Euro -	€ 2.847.058,24
Pagamenti da regolarizzare (Allegato 6)		Euro +	€ 1.907,57
Reversali non ancora riscosse		Euro +	€ 0,00
Mandati da pagare (Allegato 5)		Euro -	€ 97.102,93
Reversali emesse e non contabilizzate (Allegato 7)		Euro +	€ 292.553,02
Mandati emessi e non contabilizzati (Allegato 8)		Euro -	€ 170.295,98
Totale			€ 2.442.055,24

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

La **cassa vincolata** alla data del 28 Giugno 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 01/01-28/06/2024 (Allegato 9)		Euro +	€ 387.000,00
Uscite Vincolate 01/01-28/06/2024 (Allegato 10)		Euro -	€ 961.248,09
Cassa Vincolata al 28/06/2024		Euro +	€ 2.134.949,76

Saldo presso Banca d'Italia (Allegato 11):

Contabilità presso il tesoriere 28/06/2024		€ 5.262.051,80
Movimenti non contabilizzate dal Tesoriere	Euro +	€ 0,00
Movimenti già contabilizzati dal Tesoriere	Euro -	€ 0,00
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale 28/06/2024		€ 5.262.051,80

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	1532 – 05/04/2024 (Allegato 12)	1996 – 07/05/2024 (Allegato 13)	2461 – 06/06/2024 (Allegato 14)
Importo mandato	€ 6.039,00	€ 21.350,00	€ 2.912,52
Impegno n. / esercizio	2023/4952	2023/5050	2024/124
Capitolo (specificare se residuo o competenza)	29601/706 RESIDUO	21501/704 RESIDUO	10434/265 COMPETENZA
Importo complessivo impegno	€ 6.039,00	€ 61.915,00	€ 11.650,08
Descrizione spesa	Pagamento Ft	Pagamento Ft	Pagamento Ft
Indicazione beneficiario	F.LLI LOLLI SNC	SOCIETA' EMILIANA CEFA SACEFA SAS	SCU.TER Società Cooperativa sociale
Determinazione di impegno	349/2023 (Allegato_12_II e Allegato 12 III)	442/2023 (Allegato_13_II e Allegato 13 III)	492/2023 (Allegato_14_II e Allegato 14 III)
Missione	09	01	06
Programma	01	05	02
P.d.c. finanziario	2.02.01.09.014	2.02.01.09.999	1.03.02.99.999
Verifica DURC	REGOLARE (Allegato 12 IV)	REGOLARE (Allegato_13_IV)	REGOLARE (Allegato_14_IV)
Verifica regolarità fiscale art. 48-bis	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE

Reversale n. / del	1192 – 05/04/2024 (Allegato 12 V)	1749 – 07/05/2024 (Allegato 13 V)	2197 – 06/06/2024 (Allegato 14 V)
Importo reversale	€ 1.089,00	€ 3.850,00	138,69
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 30/06/2024 (Allegato_15):

Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divis a	Saldo Contabile
0000523409	IT 73 J 07601 02400 001007234683	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2024	EUR	954,91
0000523409	IT 95 N 07601 02400 001019174984	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2024	EUR	10.780,19
0000523409	IT 87 G 07601 02400 001041301779	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2024	EUR	58.090,75
0000523409	IT 28 Z 07601 02400 000017553405	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2024	EUR	5.492,05
0000523409	IT 44 Z 07601 02400 000017760406	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2024	EUR	3.476,16
0000523409	IT 77 D 07601 02400 000000677401	COMUNE SASSO MARCONI	30/06/2024	EUR	1.412,62

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 08/08/2024 ammontano a complessivi € 1.901,97 (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. 2/2024 del 29/02/2024: € 847,58 (Allegato_21)
Disposizione di Liquidazione N. 319 del 09/04/2024 (Allegato_22)
- Rendiconto N. 3/2024 del 14/06/2024: € 625,63 (Allegato_23)
Disposizione di Liquidazione N. 518 del 17/06/2024 (Allegato_24)

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

Buono d'ordine nr. 11 del 31/05/2024 per totali € 557,24 per pagamento bolli auto (Allegato_25);

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 (08/08/2024):

Numero	Taglia		
0	€ 100,00	€ 0,00	Contanti
37	€ 50,00	€ 1.850,00	Contanti
4	€ 20,00	€ 80,00	Contanti
2	€ 10,00	€ 20,00	Contanti
3	€ 5,00	€ 15,00	Contanti
5	€ 2,00	€ 10,00	Contanti
1	€ 1,00	€ 1,00	Contanti
4	€ 0,50	€ 2,00	Contanti
4	€ 0,20	€ 0,80	Contanti
8	€ 0,10	€ 0,80	Contanti
4	€ 0,05	€ 0,20	Contanti
8	€ 0,02	€ 0,16	Contanti
4	€ 0,01	€ 0,04	Contanti
		€ 1.980,00	Totale al 08/08/2024
		€ 1.901,97	Subtotale Prelievi
		€ 408,76	Rimborso del 29/02/2024
		€ 847,58	Rimborso del 09/04/2024
		€ 625,63	Rimborso del 17/06/2024
		€ 2.000,00	Consistenza iniziale cassa 01/01/2024
		€ 1.980,00	Saldo Cassa Economale al 08/08/2024

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 15/04/2024 al 08/08/2024 € 11.111,82 (Da Allegato_26 Ad Allegato_26_XXV) alla data odierna è giacente in cassa l'importo di euro 496,30 riferito agli incassi dal 01/08/2024 al 07/08/2024 (Allegato_26_XXVI), 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 25/07/2024 l'importo di euro 1.428,15 riferito agli incassi dal 16/05/2024 al 23/07/2024 (Allegato_27).
- in data 07/08/2024 l'importo di euro 365,10 riferito agli incassi dal 27/07/2024 al 06/08/2024 (Allegato_27).

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 secondo trimestre 2024 ed evidenzia quanto segue:

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

- Aprile 2024 € **101.291,18**: Invio effettuato in data **16/05/2024** con protocollo telematico nr. **24050309003113529** (da Allegato_28 ad Allegato_28_II).
- Maggio 2024 € **119.680,28**: Invio effettuato in data **17/06/2024** con protocollo telematico nr. **24060412071523878** (da Allegato_29 ad Allegato_29_II).
- Giugno 2024 € **169.224,57**: Invio effettuato in data **16/07/2024** con protocollo telematico nr. **24070113111633455** (da Allegato_30 ad Allegato_30_II).

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

- Aprile 2024 € **1.881,50** : Invio effettuato in data **16/05/2024** con protocollo telematico nr. **24050312344027283** (Allegato_31).
- Maggio 2024 € **2.119,65**: Invio effettuato in data **17/06/2024** con protocollo telematico nr. **24060613044534612** (Allegato_32).
- Giugno 2024 € **2.546,27** : Invio effettuato in data **16/07/2024** con protocollo telematico nr. **24070414271921089** (Allegato_33)

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

- Aprile 2024 € **3.924,09** : Invio effettuato in data **16/05/2024** con protocollo telematico nr. **24051010234467296** (Allegato_34) come da Liquidazione IVA pag. 40 (Allegato_35).
- Maggio 2024 € **7.912,12**: Invio effettuato in data **16/06/2024** con protocollo telematico nr. **24061016410817046** (Allegato_36) come da Liquidazione IVA pag. 50 (Allegato_37).
- Giugno 2024 € **4.129,54**: Invio effettuato in data **16/07/2024** con protocollo telematico nr. **24070509515748327** (Allegato_38) come da Liquidazione IVA pag. 60 (Allegato_39).

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

- Aprile 2024 € **81.512,65**: Invio effettuato in data **16/05/2024** con protocollo telematico nr. **24050311490157290** (Allegato_40).
- Maggio 2024 € **139.426,30**: Invio effettuato in data **17/06/2024** con protocollo telematico nr. **24060613354959518** (Allegato_41).
- Giugno 2024 € **94.246,64** : Invio effettuato in data **16/07/2024** con protocollo telematico nr. **24070411564112371** (Allegato_42).

La Dichiarazione IVA 2024 periodo d'imposta anno 2023 è stata presentata in data 22/04/2024 con protocollo telematico N. **24042210215515597** (Allegato_43).

La Liquidazione Periodica Iva relativa al IV trimestre 2023 è stata presentata in data 28/02/2024 con protocollo telematico N. **349570482**. (Allegato_44).

La Liquidazione Periodica Iva relativa al I trimestre 2024 è stata presentata in data 27/05/2024 con protocollo telematico N. **357226180**. (Allegato_45).

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.00.

Il Revisore Unico
Dott.ssa *Carli Maria Luisa*