

Verbale n. 6 del 02/02/2022

L'anno 2022, il giorno 2 del mese di Febbraio alle ore 11.02 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' ed entro il primo semestre dell'anno 2022 uscirà la gara per la gestione del servizio Tesoreria;

Alla verifica presso la sede dell'Ente risulta la seguente situazione al 31/01/2022:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2022		Euro +	€ 3.900.407,11
Reversali emesse al 31/01/2022	n.	Euro +	€ 119.270,70
Mandati emessi al 31/01/2022	n.	Euro -	€ 1.035.878,31
Risultanze contabili (conto di diritto)		Totale	€ 2.983.799,50

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	Euro +	€ 119.270,70
Mandati pagati	Euro -	€ 936.848,28
Incassi senza reversali da regolarizzare	Euro +	€ 524.059,61
Pagamenti effettuati da regolarizzare	Euro -	€ 111,10
Conto di fatto	Totale	€ 3.606.778,04

Raccordo con le risultanze contabili del Comune di Sasso Marconi:

Conto di fatto del Tesoriere		€ 3.606.778,04
Incassi da regolarizzare	Euro -	€ 524.059,61
Pagamenti da regolarizzare	Euro +	€ 111,10
Reversali non ancora riscosse	Euro +	€ 0,00
Mandati non ancora pagati	Euro -	€ 0,00
Reversali emesse e non contabilizzate	Euro +	€ 0,00
Mandati emessi e non contabilizzati	Euro -	€ 99.030,03
Totale		€ 2.983.799,50

Non si rileva alcuna differenza.

Contabilità presso il tesoriere		€ 3.606.778,04
Riscossioni non contabilizzate dal Tesoriere	Euro +	€ 2.012,07
Pagamenti non contabilizzati dal Tesoriere	Euro -	€ 5.941,76
Disponibilità presso Tesoreria Provinciale		€ 3.602.848,35

La concordanza fra la contabilità del Tesoriere e il saldo presso Banca d'Italia è esplicitata nei documenti allegati.

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

Reversali di incasso:

Nr. 3 del 18/01/2022 di € 1.982,43 riferita a ritenuta IVA sul mandato 11;
Nr. 42 del 19/01/2022 di € 1.634,83 riferita a ritenuta IVA sul mandato 95;
Nr. 143 del 24/01/2022 di € 416,89 riferita a contributi Fondo Perseo;

Mandati di pagamento:

Nr. 11 del 18/01/2022 di € 21.806,66 riferita a fattura A.T.I. COSEPURI SOC COOP P.A. -SACA SOC.COOP ARL;
Nr. 40 del 19/01/2022 di € 2.664,59 riferita a fattura GLOBAL POWER SPA;
Nr. 95 del 19/01/2022 di € 41.493,82 riferita a fattura CAMST SCRL;

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

I conti correnti postali presentano i seguenti saldi (al 31/01/2022):

Posteitaliane

SERVIZI INFORMATIVI > Rendicontazione conti correnti > Conti correnti ordinari > Riepilogo saldi

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
...	0000523409	IT 73 J 07601 02400 001007234683	Rapporto inserito automaticamente	31/01/2022	EUR	11.231,50
...	0000523409	IT 95 N 07601 02400 001019174984	Rapporto inserito automaticamente	31/01/2022	EUR	6.628,02
...	0000523409	IT 75 E 07601 02400 001019541356	Rapporto inserito automaticamente	31/01/2022	EUR	128,68
...	0000523409	IT 18 F 07601 02400 001022965972	Rapporto inserito automaticamente	31/01/2022	EUR	3.431,74
...	0000523409	IT 87 G 07601 02400 001041301779	Rapporto inserito automaticamente	31/01/2022	EUR	85.382,58
...	0000523409	IT 28 Z 07601 02400 000017553405	COMUNE SASSO MARCONI	31/01/2022	EUR	2.945,06
...	0000523409	IT 44 Z 07601 02400 000017760406	COMUNE SASSO MARCONI	31/01/2022	EUR	17022,99
...	0000523409	IT 50 H 07601 02400 000000470401	COMUNE SASSO MARCONI	31/01/2022	EUR	7700
...	0000523409	IT 77 D 07601 02400 000000677401	COMUNE SASSO MARCONI	31/01/2022	EUR	11.658,56

Pagina 1/1

I conti correnti bancari presentano i seguenti saldi (al 31/01/2022):

Conto emergenza covid		€ 11.105,58
-----------------------	--	-------------

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'economista e rese per lo svolgimento del servizio dal 01/01/2022 al 02/02/2022 ammontano a complessivi € 6,50, il rendiconto trimestrale sarà approvato con determinazione dirigenziale al termine del trimestre;

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

Buono d'ordine nr. 2 del 25/01/2022 per totali € 6,50 per Spese Postali;

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 (02/02/2022):

Numero	Taglia		
38	€ 50,00	€ 1.900,00	
4	€ 20,00	€ 80,00	Contanti
0	€ 10,00	€ 0,00	Contanti
2	€ 5,00	€ 10,00	Contanti
1	€ 2,00	€ 2,00	Contanti
1	€ 1,00	€ 1,00	Contanti
1	€ 0,50	€ 0,50	Contanti
0	€ 0,20	€ 0,00	Contanti
0	€ 0,10	€ 0,00	Contanti
0	€ 0,05	€ 0,00	Contanti
0	€ 0,02	€ 0,00	Contanti
0	€ 0,01	€ 0,00	Contanti
		€ 1.993,50	Totale al 02/02/2022
		€ 6,50	Subtotale prelievi
		€ 2.000,00	Consistenza iniziale cassa 01/01/2022
		€ 1.993,50	Totale saldo Cassa Economale 02/02/2022

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 19/01/2022 l'importo di euro 2.007,73 riferiti agli incassi dal 03/01/2022 al 15/01/2022.

Per quanto riguarda gli incassi effettuati dal 17/01/2022 alla data odierna della presente verifica, la consistenza della cassa è la seguente: € 5.743,82 di cui fondo cassa € 200,00.

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 03/01/2022 l'importo di euro 247,50 riferiti agli incassi dal 14/12/2021 al 31/12/2021 contabili N. 204S, 207S, 209S, 211S, 214S.

L'agente contabile ha versato in tesoreria in data 01/02/2022 l'importo di euro 88,20 riferiti agli incassi dal 18/01/2022 al 31/01/2022 contabili N. 215S, 216S, 219S.

Alla data odierna 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:

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24EP per un importo complessivo pari ad € 196.880,95 per contributi stipendi Dicembre;
Invio effettuato in data 22/12/2021 con protocollo telematico nr. 21121613293614716.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24EP per un importo complessivo pari ad € 6.086,66 per Acconto IVA Dicembre 2021.
Invio effettuato in data 22/12/2021 con protocollo telematico nr. 21121615480867921.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24EP per un importo complessivo pari ad € 1.636,85 saldo IVA Dicembre 2021 come da Liquidazione IVA pag. 60.
Invio effettuato in data 17/01/2022 con protocollo telematico nr. 22011309203851516.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP per un importo complessivo pari ad € 111.536,46 Versamento IVA Istituzionale Dicembre 2021.
Invio effettuato in data 17/01/2022 con protocollo telematico nr. 22011214053920298.

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24EP per un importo complessivo pari ad € 3.905,94 Ritenute fiscali Dicembre 2021.
Invio effettuato in data 17/01/2022 con protocollo telematico nr. 22011310515662788.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12.16.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Carli Maria Luisa
(documento firmato digitalmente)

