

COMUNE DI VADO LIGURE

Provincia di Savona

Verbale n. 3 del 18 luglio 2024

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2024

Il giorno diciotto luglio 2024, il sottoscritto, Dott. Stefano Benedetti, Revisore del Comune di Vado Ligure, nominato con Delibera del Commissario Straordinario, assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 11 del 24/04/2024, dopo aver ricevuto la documentazione necessaria dal Servizio Finanziario, procede alle seguenti verifiche:

1) Verifica di cassa dell'ente al 30.06.2024

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2024	€ 24.248.194,14
Reversali emesse	€ 7.979.265,32
Mandati emessi	-€ 8.280.950,69
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 23.946.508,77
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.836.494,05
Differenza	-€ 5.889.985,28
Reversali presso il Tesoriere non ancora rimosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 5.890.160,27
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 279,60
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 454,59
TOTALE DIFFERENZA	-€ 0,00

Il saldo è stato riconciliato con le risultanze del libro mastro del Comune.

Si allega la situazione al 30.06.2024 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/06/2024 ammonta ad € 24.811.690,65, come da estratto conto mensile mod. 56T.

Ultimo numero di reversale 2982 del 27/06/2024

Ultimo numero di mandato 2716 del 27/06/2024.

Si dà atto che, alla data del 30/06/2024, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo Contanti	0,00
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	893,42
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
PARODI BRUNO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU DARIO - Agente di P.M.	395,00
TRINCHERO MAURIZIA - Sovr. Di P.M.	0,00
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali Contanti	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali Contanti	0,00
TOTALE PARZIALE	€ 1.288,42
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	69.595,97
TOTALE PARZIALE	€ 69.595,97
TOTALE COMPLESSIVO	€ 70.884,39

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/06/2024

La cassa vincolata al 30/06/2024 è pari ad euro 1.128.540,60.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel secondo trimestre 2024 la tempestività dei pagamenti si attesta a -15,07 giorni.

Si procede, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c del D.Lgs. 267/2000, ad esaminare con il metodo del campionamento, n. 3 ordinativi di incasso e n. 3 mandati di pagamento:

- reversale n. 1520 del 09/04/2024, emessa su codice E.9.01.01.02.001 al cap. 3980/05 causale reversale: "Ritenuta IVA Fatt. 380 del 20/03/2024 Prot. 01/2024/541" di euro 33,00 = Debitore: Isat Project S.r.l.;
- reversale n. 1979 del 07/05/2024, emessa su codice E.9.01.01.02.001 al cap. 3980/05 causale reversale: "Ritenuta IVA Fatt. 15/PA del 15/04/2024 Prot. 01/2024/670" di euro 95,77 = Debitore: F.lli Colombino S.n.c.;
- reversale n. 2680 del 13/06/2024, emessa su codice E.3.02.02.01.004 al cap. 1355/00 causale reversale: "Riscossione coattiva di sanzioni per violazioni al Codice della Strada contestate e notificate negli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 e non pagate – (versamenti mese di maggio)" di euro 46,92 = Debitore: Agenzia delle Entrate e riscossione - Savona;
- mandato di pagamento n. 1604 del 09/04/2024, emesso su codice U.1.04.02.02.999 al cap. 7058/10 causale mandato "Borse lavoro agli aventi diritto – mese di marzo 2024" per euro 350,00, creditore: sig. B.A.
- mandato di pagamento n. 2180 del 16/05/2024, emesso su codice U.1.01.02.01.001 al cap. 5130/20 causale "Versamento ritenute previdenziali I.N.A.D.E.L. a carico Ente su stipendi Servizio cimiteriale mese di maggio 2024" per euro 161,30, creditore: I.N.P.D.A.P. gestione I.N.A.D.E.L.
- mandato di pagamento n. 2520 del 18/06/2024, emesso su codice U.1.01.01.01.003 al cap. 2130/20 causale "Pagamento stipendi giugno 2024 – compenso per lavoro straordinario" per euro 196,68, creditore: Personale polizia municipale.

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti

Firmato digitalmente da

Il Responsabile del Settore

Economico- Finanziario

Dott.ssa Sara Maglio