

COMUNE DI VADO LIGURE
PROVINCIA DI SAVONA
Ufficio Ragioneria

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2023

Verbale n. 15 del 05/09/2023

Il giorno 5 settembre 2023, il sottoscritto, Dott. Francesco Cinaglia, Revisore del Comune di Vado Ligure, nominato con Delibera consiliare n. 32 del 25/05/2021, dopo aver ricevuto la documentazione necessaria dal Servizio Finanziario, procede alle seguenti verifiche:

1) Verifica di cassa dell'ente al 30.06.2023

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2023	€ 22.659.715,95
Reversali emesse	€ 7.537.877,76
Mandati emessi	-€ 8.982.043,61
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 21.215.550,10
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 22.051.083,70
Differenza	-€ 835.533,60
- Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 906.390,63
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 40.862,56
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 111.719,59
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 30.06.2023 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/06/2023 ammonta ad euro 22.075.341,16.

Ultimo numero di reversale 3277 del 29/06/2023

Ultimo numero di mandato 3080 del 29/06/2023

Si dà atto che, alla data del 30/06/2023, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	889,95
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	1.058,88
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	139,62
PARODI BRUNO - Agente di P.M.	198,42
RAFFATELLU DARIO - Agente di P.M.	0,00
TRINCHERO MAURIZIA - Sovr. Di P.M.	50,00
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	2.336,87
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 13052170 - P.M. per C.D.S.	419,72
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	122.053,89
TOTALE PARZIALE	122.473,61
TOTALE COMPLESSIVO	124.810,48

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/06/2023

La cassa vincolata al 30/06/2023 è pari ad euro 91.199,35.

VERSAMENTO ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E FISCALI

IRPEF

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento	Numero attestazione
APRILE	35.596,65	16/05/2023	23042716021249764

APRILE (doppio)	35.596,65	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	51.160,03	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	34.139,32	17/07/2023	23071117030324928

ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento	Numero attestazione
APRILE	3.051,40	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	3.051,40	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	541,18	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	2.999,60	17/07/2023	23071117030324928

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento	Numero attestazione
APRILE	1.587,10	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	1.587,10	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	178,27	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	1.565,70	17/07/2023	23071117030324928

IRAP

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
APRILE	15.674,63	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	15.674,63	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	617,42	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	15.893,73	17/07/2023	23071117030324928

FONDO CREDITO

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
APRILE	665,59	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	665,59	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	688,62	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	6,88	17/07/2023	23071117030324928

Ex INADEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
APRILE	8.094,25	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	8.094,25	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	8.321,75	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	511,16	17/07/2023	23071117030324928

Ex CPDEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
APRILE	60.446,95	16/05/2023	23042716021249764
APRILE (doppio)	60.446,95	16/05/2023	23050813114237856
MAGGIO	61.235,87	16/06/2023	23061408550068859
GIUGNO	739,12	17/07/2023	23071117030324928

IVA (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE E IVA COMMERCIALE)

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
APRILE	114.065,97	16/05/2023	23021013083947971
MAGGIO	169.202,22	16/06/2023	23060812541040263
GIUGNO	80.937,54	17/07/2023	23071115350625842

Si procede, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c del D.Lgs. 267/2000, ad esaminare con il metodo del campionamento, n. 5 ordinativi di incasso e n. 5 mandati di pagamento:

- reversale n. 1274 - PROVENTI DA RILASCIO DOCUMENTI E DIRITTI DI CANCELLERIA- FORTUNEL/FAUSTA - C.F. FRTFST49S48I480D euro 59,93;
- reversale n. 2336 – PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI - DEL PIZZO/OSVALDO - C.F. DLPSLD67E18E839O euro 150,00;
- reversale n. 1644 – ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - CAPUTO/PASQUALE - C.F. CPTPQL44B03B904N euro 85,00;
- reversale n. 1137 – ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO ESTRA ENERGIE S.R.L. - P.IVA 01219980529 euro 107,39;
- reversale n. 1903 – ENTRATE A SEGUITODI SPESE NON ANDATE A BUON FINE - TAGLIAFIERRO/ALESSANDRA - C.F. TGLLSN77H57I480T EURO 898,35
- mandato di pagamento n. 222 del 23/01/2023, emesso su codice U.1.03.01.01.001 al cap 530/005 causale "FORNITURA DI GIORNALI E RIVISTE PER

L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE - ANNO 2022" per euro 523,40, creditore: L.C.I. DI SCRIVANTI LUCA & C. S.A.S. - P.IVA 01170070096.

- mandato di pagamento n. 809 del 15/02/2023., emesso su codice U.1.03.02.19.001 al cap 540/025 causale " SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE DEGLI APPARATI DI RILEVAZIONE PRESENZE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE PER IL BIENNIO 2023/2024 - ANNUALITA' 2023." per euro 1.359,84, creditore: ZUCCHETTI AXESS S.P.A. - C.F. 03537610960 - P.IVA 03537610960.
- mandato di pagamento n. 1152 del 02/03/2023, emesso su codice U.1.03.02.02.005 al cap 6700/020 causale "FESTIVITA' NATALIZIE 2022 – ORGANIZZAZIONE EVENTI MUSICALI NELLA PARROCCHIE DI VADO LIGURE – TRIO A SPIZZICO LIGURE – LIQUIDAZIONE PRESTAZIONE OCCASIONALE" per euro 500,00, creditore: PIZZORNO/MARCO - C.F. PZZMRC83D16I4800.
- mandato di pagamento n. 2123 del 20/04/2023, emesso su codice U.1.01.02.01.001 al cap 5130/020 causale "VERSAMENTO CONTRIBUTO INPDAP EX INADEL SU STIPENDI SERVIZIO CIMITERIALE MESE DI APRILE 2023" per euro 156,12, creditore: I.N.P.D.A.P. GESTIONE EX I.N.A.D.EL
- mandato di pagamento n. 2793 del 14/06/2023, emesso su codice U.1.03.02.05.004 al cap 6350/025 causale " CONSUMO ENERGIA ELETTRICA - MESE DI APRILE 2023" per euro 540,17, creditore: NOVA AEG S.P.A. - P.IVA 02616630022.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel secondo trimestre 2023 la tempestività dei pagamenti si attesta a -14,30 giorni.

Il Revisore

Dott. Francesco Cinaglia

**Il Responsabile del Settore
Economico- Finanziario**

