

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2025

Verbale n. 28 del 12/05/2025

Il giorno 12 maggio 2025, 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:

E	1) Verifica di cassa dell'ente al 31.03.2025																										
COPIA CONFERME ALL'ORIGINALE DIGITALE	La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:																										
Protocollo N. 0010365/2025 del 16/05/2025	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 60%;">Fondo cassa al 01.01.2024</td><td style="width: 40%;">€ 31.017.136,98</td></tr><tr><td>Reversali emesse</td><td>€ 3.287.154,79</td></tr><tr><td>Mandati emessi</td><td>-€ 4.976.883,61</td></tr><tr><td>a) Saldo contabile dell'Ente</td><td>€ 29.327.408,16</td></tr><tr><td>b) Fondo di cassa del Tesoriere</td><td>€ 29.649.414,58</td></tr><tr><td>Differenza</td><td>-€ 322.006,42</td></tr><tr><td>Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse</td><td>€ 0,00</td></tr><tr><td>+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali</td><td>€ 324.014,10</td></tr><tr><td>+ Mandati emessi non ancora pagati</td><td>€ 15,00</td></tr><tr><td>+ Mandati emessi da registrare</td><td>€ 0,00</td></tr><tr><td>- Reversali emesse da registrare</td><td>€ 0,00</td></tr><tr><td>- Pagamenti da regolarizzare con mandati</td><td>€ 2.022,68</td></tr><tr><td>TOTALE DIFFERENZA</td><td>-0,00</td></tr></table>	Fondo cassa al 01.01.2024	€ 31.017.136,98	Reversali emesse	€ 3.287.154,79	Mandati emessi	-€ 4.976.883,61	a) Saldo contabile dell'Ente	€ 29.327.408,16	b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.649.414,58	Differenza	-€ 322.006,42	Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 0,00	+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 324.014,10	+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 15,00	+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00	- Reversali emesse da registrare	€ 0,00	- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 2.022,68	TOTALE DIFFERENZA	-0,00
Fondo cassa al 01.01.2024	€ 31.017.136,98																										
Reversali emesse	€ 3.287.154,79																										
Mandati emessi	-€ 4.976.883,61																										
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 29.327.408,16																										
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.649.414,58																										
Differenza	-€ 322.006,42																										
Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 0,00																										
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 324.014,10																										
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 15,00																										
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00																										
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00																										
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 2.022,68																										
TOTALE DIFFERENZA	-0,00																										
Classi : 10 - GRADONTO DELL'AUTORITÀ GESTIONE, ADDEMPIMENTI E VERIFICHE CONTABILI Città : VADO LIGURE Prot. : 10 - GRADONTO DELL'AUTORITÀ GESTIONE, ADDEMPIMENTI E VERIFICHE CONTABILI Data : 16/05/2025 Firma : Stefano Benedetti																											

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

Si allega la situazione al 31.03.2025 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 31/03/25 ammonta ad € 29.627.376,94.

Ultimo numero di reversale 1081 del 28/03/2025

Ultimo numero di mandato 1310 del 28/03/2025.

Si dà atto che, alla data del 31/03/2025, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	905,10
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	456,42
BECHERE ULLISSE - Serv. Demografico	0,00
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
PARODI BRUNO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATELLU DARIO - Agente di P.M.	606,20
FABIO MOSELLO - Serv. Sociali (CASSIERE)	0,00
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	1.967,72
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	10.996,19
TOTALE PARZIALE	10.996,19
TOTALE COMPLESSIVO	12.963,91

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 31/03/2025

La cassa vincolata al 31/03/2025 è pari ad euro 5.350.695,19.

(a seguito al D.L. 60/2024 convertito in legge 95/2024)

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel primo trimestre 2025 la tempestività dei pagamenti si attesta a -16,93 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. 186 del 03/02/2025, emessa su codice E.3.01.03.02.001 al cap. 1800/00 causale reversale: "Contratto di concessione per la coltivazione e lo

- sfruttamento della "Cava Trevo" in Comune di Vado Ligure e per la localizzazione in sito di ulteriori attività imprenditoriali- 2° acconto" di euro 104.400,00 = Debitore: Giuggia Costruzioni S.r.l.;
- reversale n. 281 del 12/02/2025, emessa su codice E.2.01.01.02.010 al cap. 1300/00 causale reversale: "Trasferimento annuale anticipato, relativo all'esercizio 2024 previsto dall'art. 5 della convenzione stipulata in data 21/09/2018 tra il Comune di Vado Ligure e l'Autorità di Sistema Portuale" di euro 500.000,00 = Debitore: Autorità di sistema portuale del mare ligure occidentale;
 - reversale n. 852 del 13/03/205, emessa su codice E.4.05.04.99.999 al cap. 3280/11 causale reversale: "Entrata per sanzioni derivanti dalla disciplina urbanistica D.L. 69/2024 (salvacasa) – mese di febbraio 2025 (rif. pratica n. 2025/4097)" di euro 5.164,00 = Debitore: Gemmelegno S.r.l.;
 - mandato di pagamento n. 349 del 28/01/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.016 al cap. 9540/00 causale mandato "Realizzazione di un centro polisportivo multidisciplinare presso lo Stadio Chittolina. Incarico in house dei servizi strumentali di supporto per attività di Centrale di Committenza e Stazione appaltante. Liquidazione" per euro 91.437,00, creditore: I.R.E. Infrastrutture Recuero Energia S.p.a. – Agenzia Regionale Ligure;
 - mandato di pagamento n. 389 del 05/02/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.012 al cap. 9390/19 causale "Evento alluvionale del 16-17 ottobre 2024. Intervento in somma urgenza relativo alla frana su Via Rossini e messa in sicurezza del versante a monte della strada. Liquidazione dello stato finale dei lavori" per euro 44.253,00, creditore: Emmebi consolidamenti di Guastavino Luigi & C. S.r.l.;
 - mandato di pagamento n. 963 del 05/03/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.12 al cap. 12043/10 causale "Acquisto di armature stradali a LED e di driver di ricambio – Liquidazione a saldo della spesa." per euro 48.007,00, creditore: Cariboni Group S.p.A.

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti