

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

Ufficio Ragioneria

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2023

Verbale n. 11 del 23/05/2023

Il giorno 23 maggio 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 31.03.2023

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2023	€ 22.659.715,95
Reversali emesse	€ 4.075.972,60
Mandati emessi	-€ 5.039.374,05
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 21.696.314,50
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 21.906.813,06
Differenza	-€ 210.498,56
- Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 63.107,96
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 215.270,71
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 200.491,34
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 142.155,53
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 31.03.2023 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 31/03/2023 ammonta ad euro 21.893.391,56.

Ultimo numero di reversale 1551 del 30/03/2023
Ultimo numero di mandato 1529 del 30/03/2023

Si dà atto che, alla data del 31 marzo 2023, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	456,70
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	963,36
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	92,72
PARODI BRUNO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU 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 contanti	0,00
TOTALE PARZIALE	1.562,78
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 13052170 - P.M. per C.D.S.	1.221,42
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	3.097,60
TOTALE PARZIALE	4.319,02
TOTALE COMPLESSIVO	5.881,80

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 31/03/2023

La cassa vincolata al 31/03/2023 è pari ad euro 148.965,43.

VERSAMENTO ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E FISCALI

IRPEF

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	41.034,56	16/02/2023	23021013083047952
FEBBRAIO	51.160,03	16/03/2023	23031012445358024
MARZO	40.365,92	14/04/2023	23040511250669187

ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF

Periodo di riferimento	di	Importo	Data di pagamento	di	Numero attestazione
GENNAIO		3.051,40	16/02/2023		23021013083047952
FEBBRAIO		3.062,58	16/03/2023		23031012445358024
MARZO		3.055,06	14/04/2023		23040511250669187

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Periodo di riferimento	di	Importo	Data di pagamento	di	Numero attestazione
GENNAIO		1.059,20	16/02/2023		23021013083047952
FEBBRAIO		1.059,20	16/03/2023		23031012445358024
MARZO		1.589,48	14/04/2023		23040511250669187

IRAP

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	15.065,70	16/02/2023	23021013083047952
FEBBRAIO	16.530,47	16/03/2023	23031012445358024
MARZO	16.120,42	14/04/2023	23040511250669187

FONDO CREDITO

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	677,02	16/02/2023	23021013083047952
FEBBRAIO	696,24	16/03/2023	23031012445358024
MARZO	676,03	14/04/2023	23040511250669187

Ex INADEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	8.646,91	16/02/2023	23021013083047952
FEBBRAIO	8.100,70	16/03/2023	23031012445358024
MARZO	8.046,81	14/04/2023	23040511250669187

Ex CPDEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	63.418,02	16/02/2023	23021013083047952
FEBBRAIO	59.342,52	16/03/2023	23031012445358024
MARZO	60.250,64	14/04/2023	23040511250669187

INAIL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	22.725,87	16/02/2023	23021013085247993

IVA (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE E IVA COMMERCIALE)

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
GENNAIO	184.459,06	16/02/2023	23021013083947971
FEBBRAIO	169.202,22	16/03/2023	23031012444157914
MARZO	141.988,21	17/04/2023	23041213525713208

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:

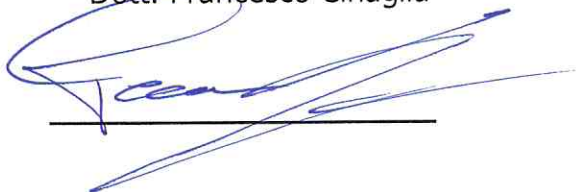
- reversale n. 205 del 27/01/2023, emessa su codice E.3.01.03.01.003. al cap. 1620/000 causale: "PROVENTI CONCESSIONE DISCARICA RIFIUTI NON PERICOLOSI IN LOC. BOSCACCIO " di euro 2.972,55 Debitore: ' ECOSAVONA S.R.L.;
- reversale n. 373 del 09/02/2023, emessa su codice E.3.01.02.01.033. al cap. 1180/030 causale: "ENTRATA PER DIRITTI DI SEGRETERIA DERIVANTI DALLA DISCIPLINA URBANISTICA – MESE DI GENNAIO 2023 ." di euro 64,88 Debitore: Besio Alessandro;
- reversale n. 1040 del .08/03/2023, emessa su codice E.3.01.02.01.002 al cap. 1380/005 causale: "CORRISPETTIVI PERIODO: FEBBRAIO 2023 -SERVIZIO ASILO NIDO MESE DI GENNAIO 2023 - (REFEZIONE)" di euro 63,00 = Debitore: UTENTI ASILO COMUNALE;
- reversale n. 1131 del 10/03/2023, emessa su codice E.9.01.01.02.001 al cap. 3980/005 causale: "RITENUTA IVA FATT. 11 DEL 28/02/2023." di euro 1.045,00 = Debitore: PRAECISIO S.R.L.S.;
- reversale n. 1447 del 24/03/2023, emessa su codice E.9.01.01.02.001 al cap. 3980/005 causale: "RITENUTA IVA FATT. 1419/PA DEL 10/03/2023" di euro 28,57 = Debitore: CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE;
- mandato di pagamento n. 371 del 03/02/2023, emesso su codice U.1.03.02.04.999 al cap 270/000 causale "LIQUIDAZIONE FATTURA PUBLIKA S.R.L. PER PARTECIPAZIONE A WEBINAR SU FONDO RISORSE DECENTRATE E PROGRESSIONI DAL 2022 AL 2023 IL 18 E 25\10\2022." per euro 360,00 creditore: PUBLIKA S.R.L
- mandato di pagamento n. 457 del 27/01/2023, emesso su codice U.1.04.02.03.001 al cap 3400/090 causale "EROGAZIONE PER L'ANNO 2022 DELLE BORSE DI STUDIO EX. ART. 12, COMMA 1, LETT. C) DELLA L.R. N. 15\2006. LIQUIDAZIONE DELLA SPESA" per euro 127,24 creditore: RESTUCCIA STEFANIA.
- mandato di pagamento n. 545 del 08/02/2023, emesso su codice U.1.02.01.01.001 al cap 900/030 causale "VERSAMENTO QUOTA IRAP SU STIPENDI SERVIZIO DEMOGRAFICI MESE DI GENNAIO 2023" per euro 4,77 creditore: REGIONE LIGURIA
- mandato di pagamento n. 963 del 21/02/2023, emesso su codice U.1.03.02.09.004 al cap 1270/026 causale "RIPARAZIONE IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA PALESTRA DELLE SCUOLE MEDIE A. PETERLIN - LIQUIDAZIONE DELLA SPESA" per euro 1.390,82, creditore: PERNORIO TERMOTECNICA SRL A SOCIO UNICO.
- mandato di pagamento n. 1495 del 27/03/2023, emesso su codice U.1.03.02.05.004 al cap 8395/020 causale "CONSUMO ENERGIA ELETTRICA - MESE DI FEBBRAIO 2023 - LIQUIDAZIONE DI SPESA." per euro 45,35, creditore: NOVA AEG S.P.A.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel primo trimestre 2023 la tempestività dei pagamenti si attesta a -16,68 giorni.

Il Revisore

Dott. Francesco Cinaglia



Il Responsabile del Settore Economico- Finanziario

Dott.ssa Sara Maglio
