

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

Ufficio Ragioneria

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2023

Verbale n. 23 del 27/10/2023

Il giorno 27 ottobre 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 30.09.2023

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2023	€ 22.659.715,95
Reversali emesse	€ 14.463.909,13
Mandati emessi	-€ 13.191.443,33
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 23.932.181,75
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 24.355.294,71
Differenza	-€ 423.112,96
- Reversali presso il Tesoriere non ancora rimosse	€ 48.745,70
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 423.693,47
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 197.563,03
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 149.397,84
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 30.09.2023 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/09/2023 ammonta ad euro 24.351.214,43.

Ultimo numero di reversale 5100 del 28/09/2023

Ultimo numero di mandato 4425 del 28/09/2023

Si dà atto che, alla data del 30/09/2023, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2023

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	981,71
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	248,06
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.	0,00
TRINCHERO MAURIZIA - Sovr. Di P.M.	0,00
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	1.229,77
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 13052170 - P.M. per C.D.S.	421,06
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	11.411,21
TOTALE PARZIALE	11.832,27
TOTALE COMPLESSIVO	13.062,04

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/09/2023

La cassa vincolata al 30/09/2023 è pari ad euro 1.086.971,31.

VERSAMENTO ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E FISCALI

IRPEF

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	0,00	16/08/2023	23080810292423986
AGOSTO	20.453,49	15/09/2023	23091216312713164
SETTEMBRE	26.318,47	16/10/2023	23100911364063581

ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF

Periodo di riferimento	di	Importo	Data di pagamento	di	Numero attestazione
LUGLIO		0,00	16/08/2023		23080810292423986
AGOSTO		4.683,43	15/09/2023		23091216312713164
SETTEMBRE		2.943,02	16/10/2023		23100911364063581

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Periodo di riferimento	di	Importo	Data di pagamento	di	Numero attestazione
LUGLIO		0	16/08/2023		23080810292423986
AGOSTO		1.895,44	15/09/2023		23091216312713164
SETTEMBRE		1.547,58	16/10/2023		23100911364063581

IRAP

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	15.298,56	16/08/2023	23080810292423986
AGOSTO	15.864,61	15/09/2023	23091216312713164
SETTEMBRE	14.782,69	16/10/2023	23100911364063581

FONDO CREDITO

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	647,74	16/08/2023	23080810292423986
AGOSTO	675,50	15/09/2023	23091216312713164
SETTEMBRE	651,78	16/10/2023	23100911364063581

Ex INADEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	8.212,70	16/08/2023	23080810292423986
AGOSTO	8.033,07	15/09/2023	23091216312713164
SETTEMBRE	8.129,81	16/10/2023	23100911364063581

Ex CPDEL

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	51.807,84	16/08/2023	23080810292423986
AGOSTO	54.629,36	15/09/2023	23091216312713164
SETTEMBRE	52.019,63	16/10/2023	23100911364063581

IVA (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE E IVA COMMERCIALE)

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	151.359,22	16/08/2023	23080809420134908
AGOSTO	143.167,89	15/09/2023	23091208521020980
SETTEMBRE	131.576,69	16/10/2023	23101209575442588

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. 3444 del 14/07/2023, 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 105,00 = Debitore: UTENTI ASILO NIDO COMUNALE;
- reversale n. 3881 del 26/07/2023, emessa su codice E E.3.01.02.01.004 al cap. 1695/000 causale: "CORRISPETTIVI SERVIZIO "CENTRO ESTIVO" – PERIODO: GIUGNO – LUGLIO - AGOSTO 2023" di euro 2.308,00 = Debitore: UTENTI CENTRO ESTIVO;
- reversale n. 4033 del 09/08/2023, emessa su codice E.3.01.03.01.003 al cap. 1620/040 causale: " IVA SPLIT A COMPENSAZIONE SU FATTURA N. 92 DEL 24/07/2023 (RIF. DET. AMBIENTE N. 1746) = Debitore: COMUNE DI CERIALE - C.F. 00314120098." di euro 174,51,00;
- reversale n. 4939 del 15/09/2023, emessa su codice E .3.01.02.01.014 al cap. 1560/000 causale: "ENTRATA DIRITTI CIMITERIALI PERIODO 01/08/2023 – 31/08/2023" di euro 66,00= Debitore: MULE'/ANTONELLA C.F. MLUNNL70R48E290A;

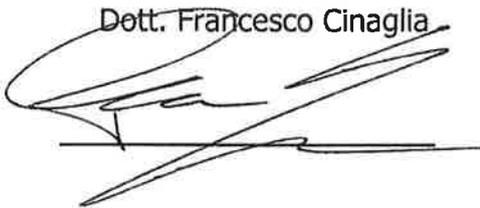
- reversale n. 5075 del 25/09/2023, emessa su codice E.9.01.01.02.001 al cap. 3980/005 causale: "RITENUTA IVA FATT. 432/2 DEL 14/09/2023 PROT. 01/2023/1607" di euro 2071,74,00 = Debitore: TEAM MEMORES COMPUTER S.P.A. - P.IVA 00740430335;
- mandato di pagamento n. 3497 del 26/07/2023, emesso su codice U.1.03.01.02.999 al cap 1270/065 causale "FORNITURA DI MATERIALE PER COLORITURE OCCORRENTE ALLA SEZIONE MANUTENZIONE - LIQUIDAZIONE DI SPESA" per euro 8,60, creditore: COLORI VADO S.R.L.S. - P.IVA 01772420095.
- mandato di pagamento n. 3542 del 31/07/2023., emesso su codice U.7.01.01.99.999 al cap 12960/010 causale "VERSAMENTI RITENUTE MESE DI LUGLIO 2023 - BANCA I.B.L - DIPENDENTI D.F.M." per euro 159,00. creditore: I.B.L. BANCA SPA - C.F. 00452550585
- mandato di pagamento n. 3583 del 03/08/2023, emesso su codice U.1.03.02.16.999 al cap 197/00 causale "LIQUIDAZIONE FATTURA - PERIODO II TRIMESTRE 2023" per euro 2.296,32, creditore: ALMA STP PAGHE P.A. - P.IVA 03909120044.
- mandato di pagamento n. 3887 del 07/08/2023, emesso su codice U.1.04.02.02.999 al cap 7072/00 causale "CONTRIBUTI ORDINARI E STRAORDINARI - PERIODO LUGLIO / AGOSTO 2023." per euro 200,00, creditore: TOMASI/GINO - C.F. TMSGNI31L16L407H.
- mandato di pagamento n. 4355 del 22/09/2023, emesso su codice U.1.03.02.09.008 al cap 1270/025 causale "NOLEGGIO DI MEZZI D'OPERA -DETERMINAZIONE A CONTRARRE - LIQUIDAZIONE DI SPESA PER IL 2° NOLEGGIO." per euro 157,45, creditore: MOLLO S.R.L. - C.F. 03245340041 - P.IVA 03245340041.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel terzo trimestre 2023 la tempestività dei pagamenti si attesta a -10,22 giorni.

Il Revisore

Dott. Francesco Cinaglia



Il Responsabile del Settore Economico- Finanziario

Dott.ssa Sara Maglio

