

COMUNE DI CALVENE

Provincia di Vicenza

VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI AL 30/06/2023

Verbale n. 12 del 28/07/2023

Oggi 28 luglio 2023 alle ore 09.30 circa a Calvene (VI) in piazza Resistenza n. 1, presso gli uffici del Comune di Calvene, il Revisore Unico dei Conti nella persona del Dott. Fabio Marchetto, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 34 del 29/12/2020, alla presenza del Responsabile dell'Area Contabile dr.ssa Antonella Martinello, in attuazione di quanto previsto dall'art. 237 del D. Lgs. 267/2000, redige il presente verbale relativo alla verifica trimestrale ordinaria di cassa, della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'art. 223 del TUEL

A) TESORERIA COMUNALE

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata con determina n. 40 del 03.02.2023 per il periodo 01.01.2023 – 31.12.2027.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30.06.2023 è di € 716.879,87 ed il saldo contabile dell'Ente è di € 679.861,91 (in allegato la stampa della situazione di cassa del Tesoriere Intesa San Paolo);

Reversali emesse nel periodo 01/04/2023 – 30/06/2023 dal n. 180 al n. 440;

Mandati emessi nel periodo 01/04/2022 – 30/06/2023 dal n. 257 al n. 550;

Si riporta nel prospetto la riconciliazione tra la cassa di fatto e quella di diritto.

A DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO TESORERIA		
1) FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	A	783.892,90
2) Reversali trasmesse	B	535.239,35
TOTALE ENTRATE DI CASSA	c=(a+b)	1.319.132,25
3) Mandati trasmessi	D	602.252,38
SALDO DI DIRITTO	e=(c-d)	716.879,87
B DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO AL 30/06/2023		
1) FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	A	783.892,90
2) Reversali ricevute	F	278.710,60
3) Incassi senza reversali da regolarizzare	G	256.528,75
4) Reversali non ancora rimosse	H	
TOTALE ENTRATE DEL TESORIERE	i=(a+f+g-h)	1.319.132,25
5) Mandati ricevuti	L	560.688,60
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	M	34.227,99
7) Mandati ricevuti e non ancora pagati	N	0
TOTALE USCITE TESORIERE		594.916,59
SALDO DI FATTO	o=(i-l-m+n)	724.215,66
C RICONCiliazione SALDO DI DIRITTO E DI FATTO		
Saldo di fatto	E	724.215,66
Reversali trasmesse e non rimosse	h -	
Reversali trasmesse e non caricate	p=(b-f)	256.528,75

Pagamenti senza mandato da regolarizzare	m -	34.227,99
Mandati trasmessi e non caricati	q=-(d-l)	41.563,78
Mandati trasmessi e non ancora pagati	n +	
Incassi senza reversali da regolarizzare	g +	256.528,75
RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO	$r=(e-h-p-m+q+n+g)$	716.879,87

1) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 2° trimestre 2023:

243	14/4/2023	Ritenuta per scissione contabile (split Payment)	€ 25,72
308	08/05/2023	Diritti di segreteria UTC	€ 140,00
324	11/05/2023	Diritti cimiteriali	€600,00
426	16/6/2023	Ritenuta per scissione contabile (split Payment)	€ 35,17

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

368	28/4/2023	Contributo alla scuola materna non statale	€ 9.448,79
436	12/5/2023	Pagamento fattura Industrial Forniture Moro Snc	€ 213,43
483	6/6/2023	Ritenute fiscali su stipendi dipendenti	€ 376,54
497	6/6/2023	Stipendi dipendenti	€ 2.592,97

Senza riscontrare alcuna irregolarità.

B) SERVIZIO ECONOMATO

L'Economo Dott.ssa Sara Brazzale, nominata con delibera di Giunta n. 15 del 22/3/2023, esibisce la documentazione dalla quale si evince quanto segue.

Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del 2° trimestre 2023 era pari a € 396,90 ed era depositato in contanti presso la cassaforte del Comune, mentre alla data odierna il saldo di cassa ammonta ad € 500,00, integralmente in contanti depositati presso la cassaforte comunale.

Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.

L'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.

Le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

Sono stati verificati i buoni di pagamento dal n. 7 al n. 12 emessi nel 2° trimestre 2023 per complessivi € 103,10 ed integralmente rimborsati in data 11/7/2023.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

L'Agente Contabile Dal Santo Roberta, nominata con delibera di Giunta n. 15 del 22/3/2023, fornisce il rendiconto dei diritti di segreteria incassati in contanti dal servizio anagrafe e che vengono riversati al conto di Tesoreria dell'Ente ed al Ministero degli Interni, per le rispettive parti di competenza, con cadenza quindicinale. L'importo complessivamente incassato e riversato alla data del 30/6/2023, risulta pari ad € 2.374,62.

D) CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore assume il saldo al 26.06.2023 del conto corrente postale n. 14910368 intestato al Comune, pari ad € 14.582,97 e ne verifica la consistenza e la corretta gestione. Il revisore accerta che in data 30.06.2022 siano state emesse le reversali di scarico del conto corrente postale, e la sostanziale conformità con le disposizioni del vigente regolamento di contabilità comunale.

E) FISCALITA'

Il revisore riscontra la regolare esecuzione dei seguenti adempimenti fiscali:

- Invio telematico in data 23/5/2023 della Comunicazione Liquidazioni periodiche relativa all'IVA del 1° trimestre 2023 chiusa con un debito di € 710,76 (protocollo 324537302);
- Pagamenti di ritenute fiscali, tributi, imposte e contributi di competenza dei mesi di marzo, aprile e maggio 2023 effettuati rispettivamente in data 17/4/23, 16/5/23 e 16/6/23, afferenti alle retribuzioni del personale dipendente, alle ritenute di lavoro autonomo ed all'IVA per scissione dei pagamenti, come da allegati modelli F24;

F) PARERI

Nel corso del 2° trimestre 2023, sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri:

- N. 2 pareri su variazioni urgenti di bilancio (verbali n. 8 e n. 9)

G) ALTRE VERIFICHE ANNUALI

Viene controllata la corretta compilazione del file excel con il monitoraggio delle opere pubbliche, alla data del 30/6/2023, finanziate da contributi rientranti nel PNRR e nel PNC, provvedendo all'invio dello stesso alla Corte dei Conti nei termini concessi.

La verifica termina alle ore 11.00, disponendo la trasmissione di copia del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti
dr. Fabio Marchetto


