

# COMUNE DI CALVENE

Provincia di Vicenza

## VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI AL 31/12/2023

### Verbale n. 1 del 23/01/2023

Oggi 23 gennaio 2023 alle ore 9.30 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. 94 del 10.09.2018 per il periodo 01.10.2018 – 31.12.2022;

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31.12.2022 è di € 783.892,90 ed il saldo contabile dell'Ente è di € 783.892,90 (in allegato la stampa della situazione di cassa del Tesoriere Intesa San Paolo);

Reversali emesse nel periodo 01/10/2022 – 31/12/2022 dal n. 697 al n. 950;

Mandati emessi nel periodo 01/10/2022 – 31/12/2022 dal n. 815 al n. 1119;

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 01/01/2022	A	€ 726.246,47
2) Reversali trasmesse	B	€ 1.615.781,85
<b>TOTALE ENTRATE DI CASSA</b>	<b>c=(a+b)</b>	<b>€ 2.342.028,32</b>
3) Mandati trasmessi	D	€ 1.558.135,42
<b>SALDO DI DIRITTO</b>	<b>e=(c-d)</b>	<b>€ 783.892,90</b>
B DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO AL 30/09/2022		
1) FONDO DI CASSA AL 31/03/2022	A	€ 726.246,47
2) Reversali ricevute	F	€ 1.510.846,11
3) Incassi senza reversali da regolarizzare	G	€ 104.935,74
4) Reversali non ancora rimosse	H	
<b>TOTALE ENTRATE DEL TESORIERE</b>	<b>i=(a+f+g-h)</b>	<b>€ 2.342.028,32</b>
5) Mandati ricevuti	L	€ 1.538.701,28
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	M	€ 19.434,14
7) Mandati ricevuti e non ancora pagati	N	0
<b>TOTALE USCITE TESORIERE</b>		<b>€ 1.558.135,42</b>
<b>SALDO DI FATTO</b>	<b>o=(i-l-m+n)</b>	<b>€ 783.892,90</b>
C RICONCiliazione SALDO DI DIRITTO E DI FATTO		
<b>Saldo di fatto</b>	<b>E</b>	<b>€ 783.892,90</b>
Reversali trasmesse e non rimosse	h -	
Reversali trasmesse e non caricate	p=(b-f)	€ 104.935,74

Pagamenti senza mandato da regolarizzare	m -	€ 19.434,14
Mandati trasmessi e non caricati	q=-(d-l)	€ 19.434,14
Mandati trasmessi e non ancora pagati	n +	
Incassi senza reversali da regolarizzare	g +	€ 104.935,74
<b>RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO</b>	<b>r=(e-h-p-m+q+n+g)</b>	<b>€ 783.892,90</b>

1) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 4° trimestre 2022:

733	17/10/2022	Recupero IMU da accertamenti	€ 454,00
752	21/10/2022	Tariffa trasporto scolastico	€ 146,00
826	28/11/2022	Addizionale comunale IRPEF 2022	€ 11.050,88

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

973	15/11/2022	Organizzazione centri estivi	€ 2.079,00
975	15/11/2022	Servizio assistenza sociale	€ 404,24
976	15/11/2022	Servizio assistenza sociale	€ 44,96
1095	13/12/2022	Stipendi personale dipendente dicembre 2022	€ 3.916,50

Senza riscontrare alcuna irregolarità.

#### B) SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del 4° trimestre 2022 è pari a € 0, in quanto l'Economo a provveduto a restituire integralmente il fondo cassa ricevuto all'inizio dell'esercizio e pari ad € 500,00.

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. 52 al n. 59 emessi nel 4° trimestre 2022 per complessivi € 69,45 ed integralmente rimborsati in data 14/12/2022.

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

#### C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

L'ente non gestisce attualmente conti degli agenti contabili.

#### D) CONTI CORRENTI POSTALI

Non è stato possibile verificare il saldo del conto corrente postale n. 14910368 intestato al Comune in quanto non ancora disponibile il relativo estratto conto alla data del 31/12/2023. Si rimanda pertanto il controllo alla prossima verifica trimestrale.

#### E) FISCALITA'

Il revisore riscontra la regolare esecuzione dei seguenti adempimenti fiscali:

- Invio telematico in data 21/10/2022 del modello 770/2022 relativo all'anno 2021 (protocollo 22102111083838870);
- Invio telematico in data 04/10/2022 della dichiarazione annuale IRAP 2022 relativa all'anno 2021 (protocollo 2210041403321910);
- Pagamenti di ritenute fiscali, tributi, imposte e contributi di competenza dei mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2022 effettuati rispettivamente in data 16/10/22, 16/11/22, 16/12/22 e 21/12/22, 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 4° trimestre 2022, sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri:

- N. 1 parere sulla contrattazione collettiva decentrata (verbale n. 16)
- N. 2 pareri su variazioni di bilancio (verbale n. 17 e n. 18)

#### **G) ALTRE VERIFICHE ANNUALI**

Nel corso del 4° trimestre 2022, sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri e relazioni:

- Relazione al Bilancio preventivo 2023-2025 (verbale n. 19).

La verifica termina alle ore 11.30, disponendo la trasmissione di copia del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti  
Dott. Fabio Marchetto  
