

COMUNE DI CALVENE

Provincia di Vicenza

VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Verbale di verifica di cassa n. 7 del 20/04/2023

Addì 20/04/2023, alle ore 09.15 circa, il Revisore Unico dei Conti dr. Marchetto Fabio, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 34 del 29/12/2020, in collegamento telematico con la Responsabile del Servizio Finanziario, 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 31.03.2023 è di € 714.379,47 ed il saldo contabile dell'Ente è di € 721.194,92 (in allegato la stampa della situazione di cassa del Tesoriere Intesa San Paolo).

Reversali emesse nel periodo 01/01/2023 – 31/03/2023 dal n. 1 al n. 179

Mandati emessi nel periodo 01/01/2023 – 31/03/2023 dal n. 1 al n. 256

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	€ 165.925,77
TOTALE ENTRATE DI CASSA	c=(a+b)	€ 949.818,67
3) Mandati trasmessi	D	€ 235.439,20
SALDO DI DIRITTO	e=(c-d)	€ 714.379,47
B DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO AL 31/03/2023		
1) FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	A	€ 783.892,90
2) Reversali ricevute	F	€ 100.872,38
3) Incassi senza reversali da regolarizzare	G	€ 65.053,39
4) Reversali non ancora rimosse	H	€ 0,00
TOTALE ENTRATE DEL TESORIERE	i=(a+f+g-h)	€ 949.818,67
5) Mandati ricevuti	L	€ 227.154,19
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	M	€ 1.469,56
7) Mandati ricevuti e non ancora pagati	N	
TOTALE USCITE TESORIERE		€ 228.623,75
SALDO DI FATTO	o=(i-l-m+n)	€ 721.194,92
C RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO E DI FATTO		
Saldo di fatto	E	€ 721.194,92

Reversali trasmesse e non rimosse	h -	€ 0,00
Reversali trasmesse e non caricate	p=(b-f)	€ 65.053,39
Pagamenti senza mandato da regolarizzare	m +	€ 1.469,56
Mandati trasmessi e non caricati	q=-(d-l)	€ 8.285,01
Mandati trasmessi e non ancora pagati	n +	€ 0,00
Incassi senza reversali da regolarizzare	g -	€ 65.053,39
RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO	r=(e-h-p-m+q+n+g)	€ 714.379,47

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

33	23/01/2023	Ritenuta per IVA split payment	€ 2.177,93
66	08/02/2023	Incasso diritti di segreteria per C.I.E. emesse dal 16/12/2022 al 31/12/2022	€ 83,95
114	23/02/2023	Sistemazione errato bonifico Viacqua S.p.A.	€ 272,80
153	15/03/2023	Ritenuta per IVA split payment	€ 0,42

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

113	10/02/2023	Quota associativa ANCI 2023	€ 315,56
190	06/03/2023	Pagamento fattura A.M.I. Italia S.r.l.	€ 203,44
200	08/03/2023	Versamento IRAP su gettoni presenza Consigli Comunali anno 2022	€ 38,18
222	08/03/2023	Stipendio lordo e arretrati contrattuali	€ 920,81

Senza riscontrare alcuna irregolarità.

B) SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del 1° trimestre 2023 è pari a € 426.95 ed è depositato presso la cassaforte del Comune.

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, documentati dai relativi giustificativi di spesa, imputandole ai singoli capitoli di bilancio e rimborsandole con l'emissione dei relativi mandati allegati al presente verbale.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

L'ente non gestisce attualmente conti degli agenti contabili.

D) CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore assume il saldo al 31.03.2023 del conto corrente postale n. 14910368 intestato al Comune, pari ad € 17.252,02 e ne verifica la consistenza e la corretta gestione. Il revisore accerta che in data 31.03.2022 siano state emesse le reversali di scarico dei conti correnti postali, 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 28/02/2023 della dichiarazione annuale IVA 2022 relativa all'anno 2022, che riporta un debito di € 320,00 e che include la liquidazione periodica relativa all'IVA del 4° trimestre 2022 (protocollo 23022812534962038 - 000009);
- Pagamenti di ritenute fiscali, tributi, imposte e contributi di competenza dei mesi di gennaio e febbraio 2023 effettuati rispettivamente in data 16/2/23 e 16/3/23, 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 1° trimestre 2023, sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri:

- N. 1 parere su variazione di bilancio (verbale n. 6)
- N. 1 parere su regolamento TARI (verbale n. 5)

G) ALTRE VERIFICHE ANNUALI

Nel corso del 1° trimestre 2023, sono stati rilasciati, con le modalità stabilite dal regolamento, i seguenti pareri e relazioni:

- Parere sul riaccertamento dei residui al 31/12/2022 (verbali n. 2 e n. 3);
- Relazione al Rendiconto 2022 (verbale n. 4).

La verifica termina alle ore 10.45, disponendo la trasmissione di copia del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario.

Il Revisore dei Conti
Dott. Marchetto Fabio

