



Comune di Bienno

Verbale n.9 del 25.07.2024

VERIFICA DI CASSA 2° TRIMESTRE 2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 25 del mese di luglio il Revisore Unico dei Conti Dott. Serafino Bertazzoli, nominato con atto consiliare n.3 del 31-01-2023, ha ricevuto, in data 25.07.2024 a mezzo mail la documentazione per la verifica periodica di cassa del comune di Bienno, a tale proposito ha ritenuto di effettuare la verifica in loco.

Visti:

- lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;
- l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 procede alla verifica trimestrale di cassa e della gestione degli agenti contabili alla data del 30/06/2024;

Premesso che

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato, con determinazione n.48 del 20-05-2022 in base ad apposita convenzione.
 - b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato dalla giunta n.184 del 29 dicembre 2003 ed affidato all'Economo Cominini Daniele;
 - c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili:
 - Sig. Cominini Daniele Economo Comunale, agente contabile interno, nominato con deliberazione Giunta Comunale n.165 del 29 dicembre 2023
 - Sig.ra Cere Ramona (agente contabile interno) per i servizi demografici;
 - Sig.ra Bonali Antonella (agente contabile interno) per i servizi demografici;
 - Sig. Bellicini Tino (agente contabile interno) per i servizi di Mensa anziani, refezione scolastica e spese postali;
 - Sig.ra Moscato Maria (agente contabile interno) per i servizi di Mensa anziani e refezione scolastica;
 - Sig.ra Bettoni Valentina (agente contabile interno) per i servizi di utilizzo impianti sportivi;
- Gli agenti contabili interni sono stati nominati con delibera di Giunta Comunale n.165 del 29 dicembre 2023, con decorrenza dal 01 gennaio 2024 al 31 dicembre 2024;

Considerato

che il Revisore Unico dei Conti, per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra si è avvalso della collaborazione della Responsabile del Servizio economico-finanziario Valeria Dellanoce.

- a) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato a campione;
- a) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del **30/06/2024** risultante dal giornale di cassa è di **613.747,64** corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, determinato da:

Riscossioni

Fondo di cassa al 01.01.2024	791.726,77
Reversali emesse dalla 627 al 1363 (all)	3.491.652,32
Reversali emesse e non rimosse	-19.807,87
Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere	0,00
Esazioni senza reversali (-) provvisori entrate tesoriere (+)	+1.464.597,82
Mandati emessi dal n. 751 al n. 1553	4.125.157,49
Mandati emessi e non contabilizzati	0,00

E

COMUNE DI BIENNO
Protocollo Generale
Protocollo N.0005109/2024 del 25/07/2024

<i>Mandati emessi e non pagati</i>	<i>+19.820,99</i>
<i>Pagamenti senza mandati/provvvisori in uscita Tesoriere</i>	<i>- 1.009.084,90</i>
Saldo di riconciliazione	613.747,64

Saldo di cassa **€. 613.747,64**
Di cui cassa vincolata **476.535,69**

La voce cassa vincolata è stata generata per contributi vari ricevuti dall'Ente e destinati a specifiche spese.

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

-Fondo di cassa al 01.01.2024 € 791.726,77

-Reversali emesse dal 1/4 al 30/06/2024 (dal n.627 al n.1363) €. 3.491.652,32

-Mandati emessi dal 1/4 al 30/06/2024 (dal n.751 al n.1553) € 4.125.157,49

Saldo di diritto dell'Ente **€ 593.926,65**

Si prendono in esame due mandati emessi:

Mandato 1135 del 08.05.2024 missione 09 programma 03 titolo I riferito alla fattura n. 98-PA del 15.04.2024 emessa da Valle Camonica Servizi s.r.l. per euro 33.374,47. Il mandato è stato emesso al netto della ritenuta 22% e quindi dell'importo 30.340,43 euro.

Mandato 1260 del 27.05.2024 missione 10 programma 05 titolo II riferito alla fattura N.240077-0C1 PA del 30.04.2024 emessa da CME Soc. Coop. Consorzio imprenditori edili per euro 53.768,13. Il mandato è stato emesso al netto della ritenuta 22% e quindi dell'importo 48.880,12 euro.

Si prendono in esame due reversali:

Reversale 658 del 02.04.2024 titolo 9 tipologia 0100 riferita alla copertura dei provvisori emessi dalla tesoreria per l'utilizzo della cassa vincolata destinando a spese correnti ai sensi dell'art.195 del TUEL, per €. 140.679,43.

Reversale 807 del 20.04.2024 titolo 9 tipologia 0100 riferita alla copertura dei provvisori emesse dalla tesoreria per l'utilizzo della cassa vincolata reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art.195 del TUEL, per €. 195.448,11.

Agenti contabili:

Economato:

contanti al 31/03	0,00
Saldo al 31/03	0,00
Spese 2° trimestre 2024	0,00
Saldo al 30/06/2024	0,00

Mensa Anziani

Saldo al 01.01.2024	zero
Saldo al 31.03.2024	zero
Saldo al 30.06.2024	zero

Mov. Del periodo

Aprile	1.400,00
--------	----------

Maggio	2.055,00
--------	----------

Giugno	<u>1.945,00</u>
--------	-----------------

TOTALE INCASSI	5.400,00
-----------------------	-----------------

VERSAMENTI EFFETTUATI

REV. 990	1.400,00
Rev. 1115	2.055,00
Rev. 1449	1.945,00
<u>Versamenti</u>	5.400,00
Saldo al 30.06.2024	zero

Refezione scolastica

Saldo al 01.01.2024	zero
Saldo al 31.03.2024	zero
Saldo al 30.06.2024	zero
Mov. Del periodo	
Aprile	1.665,00
Maggio	1.441,00
Giugno	<u>156,00</u>
<u>TOTALE INCASSI</u>	3.262,00
VERSAMENTI EFFETTUATI	
REV. 989	1.665,00
Rev. 1114	1.441,00
Rev. 1450	156,00
<u>Versamenti</u>	3.262,00
Saldo al 30.06.2024	zero

Incassi da utilizzo palestra comunale

Saldo allo 01.01.2024	0,00
Saldo al 31.03.2024	0,00
Saldo al 30.06.2024	0,00
Aprile	0,00
Maggio	0,00
Giugno	<u>0,00</u>
<u>TOTALE INCASSI</u>	0,00
Versamenti effettuati	0,00
Saldo al 30.06.2024	0,00

Spese postali

Saldo al 01.01.2024	389,90
Saldo al 31.03.2024	430,09
Saldo al 30.06.2024	443,42
Mov. Del periodo	
Aprile	-197,35
Aprile (entrate)	0,00
Maggio	-1.158,79
Maggio (entrate)	+1.183,25
Giugno	-513,78
Giugno (entrate)	<u>+700,00</u>
Saldo al 30.06.2024	443,42

Servizi Demografici

Saldo al 31.12.2023	Zero
Aprile incassi	604,00
Maggio incassi	879,00
Giugno incassi	<u>851,00</u>



Totale entrate	2.334,00
Mandati al Ministero	
Aprile	453,33
Maggio	638,02
Giugno	<u>638,02</u>
Totale uscite	1.729,37
Residuo su c/c Comunale.	604,63

Saldo C/C postale

Saldo al 01.01.2024 c/ tesoreria	25.079,72
Saldo finale al 31.03.2024 c/tesoreria	9.056,49
Saldo iniziale al 03.04.2024 c/tesoreria	9.056,49
Saldo finale al 30.06.2024 c/tesoreria	12.079,97

C/C polizia locale

Saldo al 01.01.2024 c/ tesoreria	8.198,23
Saldo finale al 31.03.2024 c/tesoreria	8.659,48
Saldo iniziale al 03.04.2024 c/tesoreria	8.659,48
Saldo finale al 30.06.2024 c/tesoreria	8.647,49

Banca d'Italia

Saldo al 01-01-2024	Infruttifero	fruttifero
	553.093,78	51.575,04
Saldo al 31-03-2024	Infruttifero	fruttifero
	206.645,39	554,08
Saldo al 30-06-2024	Infruttifero	fruttifero
	515.957,06	224.240,92

Mov Aprile

Entrate	341.710,00	166.170,37
Uscite	-144.050,10	-164.601,30

Mov. Maggio

Entrate	350.302,30	206.998,40
Uscite	- 178.027,49	-119.774,69

Mov. Giugno

Entrate	43.520,63	338.824,93
Uscite	-104.143,67	- 203.930,87

Totale al 30.06.2024 515.957,06 224.240,92

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Nel periodo del II trimestre 2024, per quanto riguarda "Split Payment Attività Istituzionale, Iva Commerciale, irap, Ritenute erariali su redditi lavoro autonomo, Ritenute su lavoro dipendente e assimilati", sono stati effettuati a mezzo modello F24 Enti Pubblici, i seguenti versamenti:

Modello	Data	Protocollo telematico	Versamento	Periodo di riferimento
F24 EP	16/04/2024	24041108533251057	€. 44.056,42	Marzo 2024
F24 EP	16/05/2024	24051010284118706	€. 50.641,67	Aprile 2024
F24 EP	17/06/2024	24060608232842766	€. 39.976,34	Maggio 2024

Pertanto, terminata la Verifica di Cassa del II trimestre 2024 e, altresì, l'attività di vigilanza,
SI DISPONE

LA TRASMISSIONE DEL PRESENTE Verbale al protocollo dell'Ente per il successivo inserimento
nell'apposito fascicolo dell'Organo di Revisione, custodito presso l'Ente.

Bienno, 25.07.2024

Il Revisore Unico
(Dottor Bertazzoli Serafino)



