

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

Revisore Unico

Il giorno 25 del mese di gennaio 2021 alle ore 9:30 presso il proprio ufficio, il sottoscritto dott. Giovanni Bignotti, Revisore dei Conti, a norma del d.lgs. 267/00 e del regolamento di contabilità, a seguito dei documenti ricevuti via mail il 15/01/2021 ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa.

CONCILIAZIONE SALDI

a) Determinazione del fondo di cassa al 31/03/2020 sulla scorta delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente

Fondo di cassa all'1/1/2020	1.628.113,71
Entrate: reversali dal n° 1 al n° 602 del 30/03/2020	1.281.555,85
Uscite: mandati dal n° 1 al n°468 del 31/03/2020	1.421.955,38
Fondo di cassa come da contabilità	1.487.714,18

b) Confronto con l'estratto conto del Tesoriere

Dalla verifica di cassa analitica resa dal Tesoriere Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Pisogne (all. n.1) risulta, alla data del 31/03/2020:

- 1) Saldo di cassa di € + 2.071.867,10 e, quindi, una differenza positiva di € 584.152,92 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 2.117.862,00, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 45.994,90.

saldo cassa da contabilità al 31.03.2020	1.487.714,18 €
- reversali da riscuotere	114,46 €
- reversali annullate	- €
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	541.900,23 €
- reversali emesse non inoltrate a tesoreria	185,54 €
+ mandati emessi non pagati	39.348,79 €
+ mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	3.203,90 €
- pagamenti da regolarizzare con mandati	- €
saldo cassa da Tesoriere al 31.03.2020	2.071.867,10 €
- versamenti non ancora contabilizzati in B.I.	- €
+ pagamenti non ancora contabilizzati in B.I. (operaz. del 31/03/20)	2.067,75 €
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 01.04.2020	43.927,15 €
saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	2.117.862,00 €

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

L'Organo di Revisione precisa che i dati sopra riportati, sono stati desunti dai tabulati forniti dal Tesoriere a corredo della verifica.

CONTI CORRENTI POSTALI

L'estratto conto dei conti correnti BancoPosta disponibile presenta al 31 marzo 2020 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	2.987,02
n.12079257	Polizia Municipale	€	8.544,75
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	3.401,70

AGENTI CONTABILI

SERVIZIO ECONOMATO

Il ruolo dell'economista risulta assegnato con apposita delibera dalla dr.ssa Paola Zonta. La dotazione annua per l'anno 2020 è pari a € 3.000,00= e risultano i seguenti movimenti:

- Anticipazione effettuata con mandato n. 145 del 27.01.2020 € 3.000,00;
- n. 11 buoni emessi nel I trimestre € 331,75;

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 7 del 20.04.2020 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al I trimestre 2020.

AGENTI CONTABILI INTERNI

Le somme incassate e riversate al Tesoriere dagli agenti contabili nel I trimestre 2020 sono le seguenti:

Fausto Cancellorini - Comandante Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 4.941,50;
- COSAP temporanea € 4.248,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 6.440,40

Anna Portesi - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 93,60;
- Diritti carte d'identità cartacee € 10,32
- Diritti carte d'identità elettroniche € 3.292,50

Giuseppe Quetti

- Proventi area Duadell € 0 (nessun movimento)

I dettagli degli importi sopra indicati sono riportati nei conti di gestione presentati dagli agenti contabili.

RITENUTE PREVIDENZIALI ED ERARIALI

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

Si espongono i versamenti delle ritenute previdenziali ed erariali eseguite dall'ente nel trimestre esaminato:

tipologia	importo	data versamento	estremi versamento
GENNAIO			
dipendenti (Irpef)	8.566,37	17/02/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20020312260345722 del 03/02/2020 e n. 20020312260345722-000001 del 17/02/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	21.327,27	17/02/2020	
autonomi /altre ritenute	-		
FEBBRAIO			
dipendenti (Irpef)	13.364,80	16/03/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20030212394617283 del 02/03/2020 e n. 20030212394617283-000001 del 16/03/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	20.052,13	16/03/2020	
autonomi /altre ritenute	1.229,28	16/03/2020	
MARZO			
dipendenti (Irpef)	11.028,59	16/04/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20040310515228328 del 03/04/2020 e n. 20040310515228328-000001 del 16/04/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	20.166,28	16/04/2020	
autonomi /altre ritenute			

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
GENNAIO	2.913,54	6.403,08	3.489,54	-	3.489,54	n. 20020312260345722-000001 del 17/02/2020
FEBBRAIO	1.381,89	12.104,92	10.723,03	-	10.723,03	n. 20030212394617283-000001 del 16/03/2020
MARZO	5.044,45	9.558,38	4.513,93	-	4.513,93	n. 20040310515228328-000001 del 16/04/2020

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

GENNAIO	-	25.103,47	25.103,47	-	25.103,47	n. 20020312260345722-000001 del 17/02/2020
FEBBRAIO	-	20.810,62	20.810,62	-	20.810,62	n. 20030212394617283-000001 del 16/03/2020
MARZO	-	41.624,56	41.624,56	-	41.624,56	n. 20040310515228328-000001 del 16/04/2020

DEPOSITI CAUZIONALI

Il Revisore inoltre prende atto che:

- Come da elenco sottoscritto dal Tesoriere i depositi cauzionali in contanti a favore del Comune, esistenti presso la Tesoreria al 31/03/2020 sono pari a complessivi € **23.969,53**;
- I depositi cauzionali in contanti per vincolo idrogeologico a favore del Comune certificati dal Tesoriere, esistenti presso la Tesoreria al 31/03/2020 sono pari a complessivi € **20.432,78**;
- Il Tesoriere custodisce marche per diritti di segreteria e diritti delle carte d'identità per un valore virtuale di € **6.480,20**.
- Il Tesoriere non detiene titoli a custodia;

VERIFICA A CAMPIONE ORDINATIVI DI INCASSO E DI PAGAMENTO

Il revisore procede alla verifica a campione degli ordinativi di incasso e di pagamento individuando casualmente n. 5 ordinativi di incasso e n. 5 ordinativi di pagamento.

Reversali:

le reversali estratte sono n. 102-211-401-551-563

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 19-218-257-356-371

IL REVISORE
(Dott. Rag. Giovanni Bignotti)