

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

Revisore Unico

Il giorno 08 del mese di marzo 2021 alle ore 10:00 presso il proprio ufficio, il sottoscritto dott. Giovanni Bignotti, Revisore dei Conti, a norma del d.lgS. 267/00 e del regolamento di contabilità, ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa.

CONCILIAZIONE SALDI

a) Determinazione del fondo di cassa al 30/09/2020 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° 1950 del 30/09/2020	5.318.994,79
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 1478 del 30/09/2020	4.701.406,71
Fondo di cassa come da contabilità	2.245.701,79

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 30/09/2020:

- 1) Saldo di cassa di € + 2.429.343,94 e, quindi, una differenza positiva di € 183.642,15 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 2.426.966,25, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € -2.377,69.

saldo cassa da contabilità al 30.09.2020	2.245.701,79 €
- reversali da riscuotere	1.615,18 €
- reversali annullate	- €
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	139.560,95 €
- reversali emesse non inoltrate a tesoreria	- €
+ mandati emessi non pagati	45.696,38 €
+ mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	- €
- pagamenti da regolarizzare con mandati	- €
saldo cassa da Tesoriere al 30.09.2020	2.429.343,94 €
- versamenti non ancora contabilizzati in B.I.	2.403,69 €
+ pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 01.10.2020	26,00 €
saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	2.426.966,25 €

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 30 settembre 2020 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	6.975,55
n.12079257	Polizia Municipale	€	9.542,35
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	617,32

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;
- Restituzione anticipazione 1^ trimestre 2020 effettuata con ordinativo di incasso n. 1162 del 19/06/2020 € 331,75
- Restituzione anticipazione 2^ trimestre 2020 effettuata con ordinativi di incasso n. 1317 e 1318 del 10/07/2020 € 14,20

- n. 12 buoni emessi nel III trimestre € 161,36;

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 26 del 07.10.2020 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al III trimestre 2020.

AGENTI CONTABILI INTERNI

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

Fausto Cancellarini - Comandante Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 11.511,10;
- COSAP temporanea € 3.210,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 20.664,40

Anna Portesi - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 143,78;
- Diritti carte d'identità cartacee € 25,80
- Diritti carte d'identità elettroniche € 7.488,82

Giuseppe Quetti

- Proventi area Duadell € 4.407,00
-

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

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

RITENUTE PREVIDENZIALI ED ERARIALI

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

tipologia	importo	data versamento	estremi versamento
LUGLIO			
dipendenti (Irpef)	9.085,14	17/08/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20080310540858535 del 03/08/2020 e n. 20080310540858535-000001 del 17/08/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	21.466,55	17/08/2020	
autonomi /altre ritenute	2.560,00	17/08/2020	
AGOSTO			
dipendenti (Irpef)	9.124,54	16/09/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20090211131739929 del 02/09/2020 e n. 20090211131739929-000001 del 16/09/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	21.003,82	16/09/2020	
autonomi /altre ritenute	-		
SETTEMBRE			
dipendenti (Irpef)	8.509,42	16/10/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20100212430823010 del 02/10/2020 e n. 201002124308230105-000001 del 16/10/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	20.274,20	16/10/2020	
autonomi /altre ritenute	564,80	16/10/2020	

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
LUGLIO	409,77	5.158,45	4.748,68	-	4.748,68	n. 20080310540858535-000001 del 17/08/2020
AGOSTO	119,08	2.829,25	2.710,17	-	2.710,17	n. 20090211131739929-000001 del 16/09/2020
SETTEMBRE	2.641,69	5.328,19	2.686,50	-	2.686,50	n. 201002124308230105-000001 del 16/10/2020

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZIONALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
LUGLIO	-	26.852,40	26.852,40	-	26.852,40	n. 20080310540858535-000001 del 17/08/2020
AGOSTO	-	15.632,19	15.632,19	-	15.632,19	n. 20090211131739929-000001 del 16/09/2020
SETTEMBRE	-	35.818,99	35.818,99	-	35.818,99	n. 201002124308230105-000001 del 16/10/2020

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 30/09/2020 sono pari a complessivi € **23.443,53**;
- I depositi cauzionali in contanti per vincolo idrogeologico a favore del Comune certificati dal Tesoriere, esistenti presso la Tesoreria al 30/09/2020 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. 1214 – 1283 – 1426 – 1449 - 1537

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 1043 – 1163 – 1184 – 1330 - 1460

IL REVISORE
(dott. Rag. Giovanni Bignotti)

