

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

## *Revisore Unico*

Il giorno 01 del mese di aprile 2021 alle ore 10:30 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 in data 30/03/2021 a proceduto alla verifica trimestrale di cassa.

### CONCILIAZIONE SALDI

#### **a) Determinazione del fondo di cassa al 31/12/2020 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° 2962 del 31/12/2020	8.594.627,05
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 2191 del 31/12/2020	7.419.139,17
Fondo di cassa come da contabilità	2.803.601,59

#### **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 31/12/2020:

- 1) Saldo di cassa di € + 2.803.601,59 e, quindi, nessuna differenza rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 2.807.990,53, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 4.388,94.

<b>saldo cassa da contabilità al 31.12.2020</b>	<b>2.803.601,59 €</b>
- reversali da riscuotere	- €
- reversali annullate	- €
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	- €
- reversali emesse non inoltrate a tesoreria	- €
+ mandati emessi non pagati	- €
+ mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	- €
- pagamenti da regolarizzare con mandati	- €
<b>saldo cassa da Tesoriere al 31.12.2020</b>	<b>2.803.601,59 €</b>
- versamenti non ancora contabilizzati in B.I.	8.381,51 €
+ pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 04.01.2021	11.347,88 €
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 05.01.2021	1.422,57 €
<b>saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia</b>	<b>2.807.990,53 €</b>

# 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 dicembre 2020 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	1.290,67
n.12079257	Polizia Municipale	€	4.122,53
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	797,48

## AGENTI CONTABILI

### SERVIZIO ECONOMATO

Il ruolo dell'economato 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
- Restituzione anticipazione 3^ trimestre 2020 effettuata con ordinativi di incasso da n. 2088 a 2092 del 12/10/2020 € 161,36
  
- n. 4 buoni emessi nel IV trimestre € 168,19;
- Restituzione anticipazione 4^ trimestre 2020 effettuata con ordinativi di incasso da n. 11 a 13 del 08/01/2021 € 168,19
- Restituzione anticipazione anno 2020 non utilizzata effettuata con ordinativo di incasso n. 2890 del 31/12/2020 € 2.324,50

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 2 del 04.01.2021 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al IV trimestre 2020.

### AGENTI CONTABILI INTERNI

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

Fausto Cancellarini - Comandante Polizia locale (fino al 30/11/2020):

- Sanzioni codice della strada € 2.313,30;
- COSAP temporanea € 880,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

- Proventi parcometro € 8.747,20

Erica Silini – Polizia locale (dal 01/12/2020):

- Sanzioni codice della strada € 1.039,70;
- COSAP temporanea € 480,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 0 (nessun movimento)

Anna Portesi - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 102,96;
- Diritti carte d'identità cartacee € 5,16
- Diritti carte d'identità elettroniche € 2.518,28

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**

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

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

tipologia	importo	data versamento	estremi versamento
OTTOBRE			
dipendenti (Irpef)	17.457,89	16/11/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20110214315262513 del 02/11/2020 e n.20110214315262513-000001 del 16/11/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	30.361,30	16/11/2020	
autonomi /altre ritenute	259,49	16/11/2020	
NOVEMBRE			
dipendenti (Irpef)	9.514,00	16/12/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20120116165232743 del 01/12/2020 e n. 20120116165232743-000001 del 16/12/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	21.355,97	16/12/2020	
autonomi /altre ritenute	4.302,20	16/12/2020	
DICEMBRE			
dipendenti (Irpef)	28.606,12	29/12/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20122211444138742 del 22/12/2020 e n. 20122211444138742-000001 del 29/12/2020
dipendenti (contributi previdenziali)	45.779,47	29/12/2020	
autonomi /altre ritenute	2.851,18	18/01/2021	Mod. F24 EP prot. n. 21010810523818368 del 08/01/2021 e n. 21010810523818368-000001 del 18/01/2021

## VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
OTTOBRE	2.713,43	5.664,16	2.950,73	-	2.950,73	n. 20110214315262513-000001 del 16/11/2020
NOVEMBRE	1.275,94	4.639,51	3.363,57	-	3.363,57	n. 20120116165232743-000001 del 16/12/2020
DICEMBRE	4.295,11	9.276,87	4.981,76	-	4.981,76	n. 21010810523818368-000001 del 18/01/2021

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZIONALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
OTTOBRE	-	40.364,05	40.364,05	-	40.364,05	n. 20110214315262513-000001 del 16/11/2020
NOVEMBRE	-	54.820,55	54.820,55	-	54.820,55	n. 20120116165232743-000001 del 16/12/2020
DICEMBRE	-	34.506,44	34.506,44	-	34.506,44	n. 21010810523818368-000001 del 18/01/2021

## 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 31/12/2020 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 31/12/2020 sono pari a complessivi € **19.432,78**;
- 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. 2159 – 2183 – 2212 – 2409 - 2586

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 1526 – 1609 – 1675 – 1736 - 1799

IL REVISORE  
(dott. Rag. Giovanni Bignotti)