

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 30/06/2020 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° 1210 del 30/06/2020	2.830.171,28
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 892 del 30/06/2020	2.978.287,22
Fondo di cassa come da contabilità	1.479.997,77

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 30/06/2020:

- 1) Saldo di cassa di € + 2.723.097,12 e, quindi, una differenza positiva di € 1.243.099,35 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 2.747.026,76, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 23.929,64.

saldo cassa da contabilità al 30.06.2020	1.479.997,77 €
- reversali da riscuotere	12.110,58 €
- reversali annullate	- €
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	1.158.771,61 €
- reversali emesse non inoltrate a tesoreria	- €
+ mandati emessi non pagati	96.713,92 €
+ mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	- €
- pagamenti da regolarizzare con mandati	275,60 €
saldo cassa da Tesoriere al 30.06.2020	2.723.097,12 €
- versamenti non ancora contabilizzati in B.I.	13.354,43 €
+ pagamenti non ancora contabilizzati in B.I. (operaz. del 30/06/20)	37.284,07 €
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 01.04.2020	- €
saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	2.747.026,76 €

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 giugno 2020 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€ 6.583,27
n.12079257	Polizia Municipale	€ 3.595,43
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€ 649,43

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
- n. 3 buoni emessi nel II trimestre € 14,20;

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 13 del 10.07.2020 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al II trimestre 2020.

AGENTI CONTABILI INTERNI

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

Fausto Cancellarini - Comandante Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 2.283,00;
- COSAP temporanea € 1.044,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 1.637,90

Anna Portesi - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 69,16;
- Diritti carte d'identità cartacee € 5,16
- Diritti carte d'identità elettroniche € 2.385,56

Giuseppe Quetti

- Proventi area Duadell € 744,00

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:

importo	data versamento	estremi versamento
8.378,31	18/05/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20050610210658347 del 06/05/2020 e n. 20050610210658347-000001 del 18/05/2020
19.658,79	18/05/2020	
561,70	18/05/2020	
8.424,12	16/06/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20060517145217216 del 05/06/2020 e n. 20060517145217216-000001 del 16/06/2020
19.698,59	16/06/2020	
1.054,68	16/06/2020	
8.417,84	16/07/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20070109310151272 del 01/07/2020 e n. 20070109310151272-000001 del 16/07/2020
19.658,79	16/07/2020	
327,94	16/07/2020	

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	4.695,87	4.760,33	64,46	-	64,46	n. 20050610210658347-000001 del 18/05/2020
MAGGIO	3.805,91	3.855,39	49,48	-	49,48	n. 20060517145217216-000001 del 16/06/2020
GIUGNO	244,62	711,48	466,86	-	466,86	n. 20070109310151272-000001 del 16/07/2020

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZIONALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	-	26.387,10	26.387,10	-	26.387,10	n. 20050610210658347-000001 del 18/05/2020
MAGGIO	-	27.040,24	27.040,24	-	27.040,24	n. 20060517145217216-000001 del 16/06/2020
GIUGNO	-	28.833,33	28.833,33	-	28.833,33	n. 20070109310151272-000001 del 16/07/2020

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 30/06/20 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 30/06/20 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. 627-704-840-862-1018

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 521-704-807-862-889

Si raccomanda l'ente ad impegnare in ossequio al principio di competenza.

IL REVISORE
(dott. Rag. Giovanni Bignotti)

