

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

## *Revisore Unico*

Il giorno 21 del mese di FEBBRAIO 2020 alle ore 9:30 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune di Pisogne, 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 31/12/2019 sulla scorta delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente**

Fondo di cassa all'1/1/2019	1.718.094,57
Entrate: reversali dal n° 1 al n° 3126 del 31/12/19	7.704.479,86
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 2079 del 31/12/19	7.794.460,72
Fondo di cassa come da contabilità	1.628.113,71

#### **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 31/12/2019:

- 1) Saldo di cassa di € + 1.628.113,71 e, quindi, nessuna differenza rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 1.678.112,95, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 49.999,24.

	<i>saldo cassa da contabilità al 31.12.2019</i>	<i>1.628.113,71 €</i>
-	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	- €
	<i>saldo cassa da Tesoriere al 31.12.2019</i>	<i>1.628.113,71 €</i>
-	versamenti non ancora contabilizzati in B.I. (operazioni del 31.12)	- €
+	pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	47.217,81 €
+	accrediti contabilizzati in B.I. ma dal tesoriere il 02.01	2.781,43 €
	<b>saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia</b>	<b>1.678.112,95 €</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 2019 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	1.665,64
n.12079257	Polizia Municipale	€	5.947,44
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	902,74

## AGENTI CONTABILI

### SERVIZIO ECONOMATO

Il ruolo dell'economista risulta assegnato con apposita delibera dalla dr.ssa Paola Zonta. La dotazione annua per l'anno 2019 è pari a € 3.000,00= e risultano i seguenti movimenti:

- Anticipazione effettuato con mandato n. 118 del 23.01.2019 € 3.000,00;
- n. 3 buoni emessi nel IV trimestre € 24,94;

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 1 del 17.01.2020 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al IV trimestre 2019.

### AGENTI CONTABILI INTERNI

Le somme incassate e riversate al Tesoriere dagli agenti contabili nel IV trimestre 2019 sono le seguenti:

Fausto Cancellarini - Comandante Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 6.496,80;
- COSAP temporanea € 4.198,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 10.044,40

Anna Portesi - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 103,48;
- Diritti carte d'identità cartacee € 46,44
- Diritti carte d'identità elettroniche € 4.649,24

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:

OTTOBRE			
dipendenti (Irpef)	20.102,89	18/11/2019	Mod. F24 EP prot. n. 19110413501626897 del 04/11/2019 e n. 19110413501626897-000001 del 18/11/2019
dipendenti (contributi previdenziali)	33.357,88	18/11/2019	
autonomi /altre ritenute	778,08	18/11/2019	
NOVEMBRE			
dipendenti (Irpef)	9.029,79	16/12/2019	Mod. F24 EP prot. n. 19120209554658938 del 02/12/2019 e n. 19120209554658938-000001 del 16/12/2019
dipendenti (contributi previdenziali)	20.923,90	16/12/2019	
autonomi /altre ritenute	198,00	16/12/2019	
DICEMBRE			
dipendenti (Irpef)	19.665,50	27/12/2019	Mod. F24 EP prot. n. 19121815121057979 del 18/12/2019 e n. 19121815121057979-000001 del 27/12/2019
dipendenti (contributi previdenziali)	38.129,01	27/12/2019	
autonomi /altre ritenute	367,60	16/01/2020	Mod. F24 EP prot. n. 20010717243959030 del 07/01/2020 e n. 20010717243959030-000001 del 16/01/2020

## VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENT E	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
OTTOBRE	1.292,19	5.928,14	4.635,95	-	4.635,95	n. 19110413501626897-000001 del 18/11/2019
NOVEMBRE	5.107,27	5.691,14	583,87	-	583,87	n. 19120209554658938-000001 del 16/12/2019
DICEMBRE	3.034,20	9.987,66	6.953,46	-	6.953,46	n. 20010717243959030-000001 del 16/01/2020

# COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZIONALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
OTTOBRE	-	11.067,51	11.067,51	-	11.067,51	n. 19110413501626897-000001 del 18/11/2019
NOVEMBRE	-	52.131,55	52.131,55	-	52.131,55	n. 19120209554658938-000001 del 16/12/2019
DICEMBRE	-	25.406,78	25.406,78	-	25.406,78	n. 20010717243959030-000001 del 16/01/2020

## 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 31/12/19 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 31/12/19 sono pari a complessivi € **29.832,78**;
- 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 a seguito della verifica a campione degli ordinativi di incasso e di pagamento con individuazione casuale di n. 5 ordinativi di incasso ( 2399 – 2612 – 2690 – 3082 – 3101) e n. 5 ordinativi di pagamento ( 1637 - 1724 - 1776- 1887 – 1932) non rileva gravi irregolarità.

IL REVISORE  
(dott. Rag. Giovanni Bignotti)

