

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

Revisore Unico

Verbale n. 11 del 24/07/2024

Il giorno 24 del mese di LUGLIO 2024 alle ore 9:30 presso il Comune di Pisogne, il sottoscritto dott. Gian Mario Corioni, 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 28/06/2024 sulla scorta delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente

Fondo di cassa all'1/1/2024	4.519.716,78
Entrate: reversali dal n° 1 al n° 1696 del 28/06/2024	4.852.602,59
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 1422 del 28/06/2024	6.624.909,48
Fondo di cassa come da contabilità	2.747.409,89

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 28/06/2024:

- 1) Saldo di cassa di € + 3.428.501,30 e, quindi, quindi, una differenza positiva di € 691.091,41 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 3.666.275,25, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 237.773,95

saldo cassa da contabilità al 28.06.2024	2.747.409,89 €
- reversali da riscuotere	2.299,00 €
- reversali annullate	- €
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	619.532,35 €
- reversali emesse non inoltrate a tesoreria	1.726,00 €
+ mandati emessi non pagati	65.674,06 €
+ mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	- €
- pagamenti da regolarizzare con mandati	90,00 €
saldo cassa da Tesoriere al 28.06.2024	3.428.501,30 €
+ versamenti/prelievi non ancora contabilizzati in B.I.	233.772,88 €
+ pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	721,97 €
+ accrediti contabilizzati in B.I. ma non dal tesoriere	3.279,10 €
saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	3.666.275,25 €

COMUNE DI PISOONE

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 2024 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	5.733,89
n.12079257	Polizia Municipale	€	510,62

AGENTI CONTABILI

SERVIZIO ECONOMATO

Il ruolo dell'economo risulta assegnato con apposita delibera di G.C. n. 119 del 15/06/2022 dalla Sig.ra Sabrina Seriola

La dotazione annua per l'anno 2024 è pari a € 3.000,00= e risultano i seguenti movimenti:

- Anticipazione effettuata con mandato n. 45 del 10.01.2024 € 1.000,00;
- Restituzione anticipazione 1^ trimestre 2024 effettuata con ordinativi di incasso n. 915, n. 916, n. 917, n. 918, n. 919 e n. 920 del 05/04/2024 € 491,86
- n. 8 buoni emessi nel 2^ trimestre € 271,13
- Restituzione anticipazione 2^ trimestre 2024 effettuata con ordinativi di incasso n. 1838, n. 1839, n. 1840, n. 1841, n. 1842 e n. 1843 del 05/07/2024
-

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 21 del 04/07/2024 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al II trimestre 2024.

AGENTI CONTABILI INTERNI

Le somme incassate e riversate al Tesoriere dagli agenti contabili nel II trimestre 2024 sono le seguenti:

Erica Silini – Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 0 (nessun movimento)
- COSAP temporanea € 0 (nessun movimento)
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 10.162,65

Laura Berteni - Ufficio Anagrafe:

COMUNE DI PISOONE

Provincia di Brescia

- Diritti di segreteria € 124,54
- Diritti carte d'identità cartacee € 61,92
- Diritti carte d'identità elettroniche € 5.489,36
-

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:

tipologia	importo	data versamento	estremi versamento
APRILE			
dipendenti (Irpef)	9.263,29	16/05/2024	Mod. F24 EP prot. n. 24050714361413869 del 07/05/2024 e n. 24050714361413869-000001 del 16/05/2024
dipendenti (contributi previdenziali)	18.175,50	16/05/2024	
autonomi /altre ritenute	4.704,48	16/05/2024	
MAGGIO			
dipendenti (Irpef)	8.890,55	17/06/2024	Mod. F24 EP prot. n. 24060609360725315 del 06/06/2024 e n. 24060609360725315-000001 del 17/06/2024
dipendenti (contributi previdenziali)	17.226,70	17/06/2024	
autonomi /altre ritenute	5.228,97	17/06/2024	
GIUGNO			
dipendenti (Irpef)	20.037,48	16/07/2024	Mod. F24 EP prot. n. 240704095859679133 del 04/07/2024 e n. 24070409585967913-000001 del 16/07/2024
dipendenti (contributi previdenziali)	35.027,59	16/07/2024	
autonomi /altre ritenute	4.026,20	16/07/2024	

VERSAMENTI IVA

COMUNE DI PISOGLNE

Provincia di Brescia

IVA COMMERCIAL E	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	3.036,62	4.915,04	1.878,42	-	1.878,42	n. 24050714361413869-000001 del 16/05/2024
MAGGIO	3.595,04	6.946,19	3.351,15	-	3.351,15	n. 24060609360725315-000001 del 17/06/2024
GIUGNO	2.926,01	6.576,20	3.650,19	-	3.650,19	n. 24070409585967913-000001 del 16/07/2024

IVA ISTITUZIONALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	-	56.768,09	56.768,09	-	56.768,09	n. 24050714361413869-000001 del 16/05/2024
MAGGIO	-	93.553,55	93.553,55	-	93.553,55	n. 24060609360725315-000001 del 17/06/2024
GIUGNO	-	82.835,83	82.835,83	-	82.835,83	n. 24070409585967913-000001 del 16/07/2024

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 31/03/2024 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 31/03/2024 sono pari a complessivi € **22.232,78**;
- 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. 3 ordinativi di incasso e n. 3 ordinativi di pagamento.

COMUNE DI PISOONE

Provincia di Brescia

Reversali:

le reversali estratte sono n. 888 – 987 - 1659

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 751 – 1102 - 1336

Il Revisore non rileva irregolarità negli ordinativi e nei mandati verificati.

IL REVISORE
(Dott. Gian Mario Corioni)