

COMUNE DI PISOONE

Provincia di Brescia

Revisore Unico

Verbale n. 13 del 27/05/2022

Il giorno 27 del mese di MAGGIO 2022 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 31/03/2022 sulla scorta delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente

Fondo di cassa all'1/1/2022	4.133.123,91
Entrate: reversali dal n° 1 al n° 798 del 31/03/2022	1.421.380,78
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 788 del 30/03/2022	2.022.383,75
Fondo di cassa come da contabilità	3.532.120,94

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 31/03/2022:

- 1) Saldo di cassa di € + 3.763.419,29 e, quindi, quindi, una differenza positiva di € 231.298,35 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 3.932.971,50, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 169.552,21

	saldo cassa da contabilità al 31.03.2022	3.532.120,94 €
-	reversali da riscuotere	- €
-	reversali annullate	- €
+	riscossioni da regolarizzare con reversali	162.327,41 €
-	reversali emesse non inoltrate a tesoreria	4.208,10 €
+	mandati emessi non pagati	74.479,05 €
+	mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria	- €
-	pagamenti da regolarizzare con mandati	1.300,01 €
	saldo cassa da Tesoriere al 31.03.2022	3.763.419,29 €
+	versamenti/prelievi non ancora contabilizzati in B.I.	169.552,21 €
+	pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	
+	accrediti contabilizzati in B.I. ma non dal tesoriere	
	saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	3.932.971,50 €

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 31 marzo 2022 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	4.243,22
n.12079257	Polizia Municipale	€	2.978,86
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	189,46

AGENTI CONTABILI

SERVIZIO ECONOMATO

La d.ssa Paola Zonta a cui era stato assegnato con apposita delibera il ruolo di economo è decaduta dall'incarico per incompatibilità a seguito della nomina della stessa a responsabile dell'Area Finanziaria dal 01/07/2021.

Il ruolo dell'economo a far data dal 01/07/2021 non è assegnato ad alcun dipendente.

AGENTI CONTABILI INTERNI

Le somme incassate e riversate al Tesoriere dagli agenti contabili nel I trimestre 2022 sono le seguenti:

Erica Silini – Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 4.953,70
- COSAP temporanea € 0 (nessun movimento)
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 2.362,60

Laura Berteni - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 81,12
- Diritti carte d'identità cartacee € 5,16
- Diritti carte d'identità elettroniche € 4.361,58

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

COMUNE DI PISOONE

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
GENNAIO			
dipendenti (Irpef)	6.312,43	16/02/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22021110483069769 del 11/02/2022 e n. 22021110483069769-000001 del 16/02/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	25.798,85	16/02/2022	
autonomi /altre ritenute	2.983,10	16/02/2022	
FEBBRAIO			
dipendenti (Irpef)	10.662,65	16/03/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22030508415318518 del 05/03/2022 e n. 220305084153185185-000001 del 16/03/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	23.347,31	16/03/2022	
autonomi /altre ritenute	832,00	16/03/2022	
MARZO			
dipendenti (Irpef)	7.744,88	19/04/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22041208551464999 del 12/04/2022 e n. 22041208551464999-000001 del 19/04/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	20.720,97	19/04/2022	
autonomi /altre ritenute	165,00	19/04/2022	

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIALE	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
GENNAIO	2.700,16	6.924,53	4.224,37	-	4.224,37	n. 22021110483069769-000001 del 16/02/2022
FEBBRAIO	2.128,69	13.471,31	11.342,62	-	11.342,62	n. 22030508415318518-000001 del 16/03/2022
MARZO	2.322,45	3.825,40	1.502,95	-	1.502,95	n. 22041208551464999-000001 del 19/04/2022

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZION ALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENT E	IMPORTO VERSAMENT O	ESTREMI VERSAMENTO
GENNAIO	-	27.604,52	27.604,52	-	27.604,52	n. 22021110483069769- 000001 del 16/02/2022
FEBBRAIO	-	46.711,71	46.711,71	-	46.711,71	n. 22030508415318518- 000001 del 16/03/2022
MARZO	-	37.673,07	37.673,07	-	37.673,07	n. 22041208551464999- 000001 del 19/04/2022

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 31/03/2022 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 31/03/2022 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. 18 – 64 – 126 – 322 - 639

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 33 – 299 – 501 – 550 - 768

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

IL REVISORE
(Dott. Gian Mario Corioni)