

COMUNE DI PISOgne

Provincia di Brescia

Revisore Unico

Verbale n. 19 del 29/07/2022

Il giorno 29 del mese di LUGLIO 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 30/06/2022 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° 1660 del 30/06/2022	3.689.961,23
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 1384 del 30/06/2022	4.493.783,98
Fondo di cassa come da contabilità	3.329.301,16

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 30/06/2022:

📁 ③ Saldo di cassa di € + 3.646.487,97 e, quindi, una differenza positiva di € 317.186,81 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.

📄 ③ Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 4.019.840,39, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 373.352,42

	saldo cassa da contabilità al 30.06.2022				3.329.301,16 €
-	reversali da riscuotere				1.696,00 €
-	reversali annullate				- €
+	riscossioni da regolarizzare con reversali				277.943,69 €
-	reversali emesse non inoltrate a tesoreria				- €
+	mandati emessi non pagati				39.012,09 €
+	mandati emessi ma non trasmessi alla tesoreria				2.196,00 €
-	pagamenti da regolarizzare con mandati				268,97 €
	saldo cassa da Tesoriere al 31.03.2022				3.646.487,97 €
+	versamenti/prelievi non ancora contabilizzati in B.I.				331.805,04 €
+	pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.				37.871,72 €
+	accrediti contabilizzati in B.I. ma non dal tesoriere				3.675,66 €
	saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia				4.019.840,39 €

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 2022 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€	1.092,04
n.12079257	Polizia Municipale	€	4.513,40
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€	169,27

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 2022 è pari a € 3.000,00= e risultano i seguenti movimenti:

- Anticipazione effettuata con mandato n. 1345 del 27.06.2022 € 1.000,00;

AGENTI CONTABILI INTERNI

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

Erica Silini – Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 4.608,20
- COSAP temporanea € 1.539,00
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 11.726,10

Laura Berteni - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 77,48
- Diritti carte d'identità cartacee € 25,80
- Diritti carte d'identità elettroniche € 3.964,96

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
APRILE			
dipendenti (Irpef)	6.998,51	16/05/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22050416593762397 del 04/05/2022 e n. 22050416593762397-000001 del 16/05/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	19.638,16	16/05/2022	
autonomi /altre ritenute	2.583,86	16/05/2022	
MAGGIO			
dipendenti (Irpef)	13.126,39	16/06/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22060609524640626 del 06/06/2022 e n. 22060609524640626-000001 del 16/06/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	26.420,75	16/06/2022	
autonomi /altre ritenute	1.082,56	16/06/2022	
GIUGNO			
dipendenti (Irpef)	8.706,16	18/07/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22070617032359786 del 06/07/2022 e n. 22070617032359786-000001 del 18/07/2022
dipendenti (contributi previdenziali)	22.971,62	18/07/2022	
autonomi /altre ritenute	5.075,88	18/07/2022	

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIALE	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	6.247,95	8.731,79	2.483,84	-	2.483,84	n. 22050416593762397-000001 del 16/05/2022
MAGGIO	2.596,40	4.167,99	1.571,59	-	1.571,59	n. 22060609524640626-000001 del 16/06/2022
GIUGNO	1.538,82	8.678,70	7.139,88	-	7.139,88	n. 22070617032359786-000001 del 18/07/2022

COMUNE DI PISOgne

Provincia di Brescia

IVA ISTITUZION ALE (Split payment)	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENT E	IMPORTO VERSAMENT O	ESTREMI VERSAMENTO
APRILE	-	23.326,51	23.326,51	-	23.326,51	n. 22050416593762397- 000001 del 16/05/2022
MAGGIO	-	49.579,92	49.579,92	-	49.579,92	n. 22060609524640626- 000001 del 16/06/2022
GIUGNO	-	60.654,61	60.654,61	-	60.654,61	n. 22070617032359786- 000001 del 18/07/2022

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 30/06/2022 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 30/06/2022 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. 3 ordinativi di incasso e n. 3 mandati di pagamento.

Reversali:

le reversali estratte sono n. 822 – 1246 - 1558

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 865 – 1001 - 1347

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

IL REVISORE
(Dott. Gian Mario Corioni)