

Provincia di Brescia

Verbale n. 7 del 21/03/2022

Il giorno 21 del mese di MARZO 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.

a) Determinazione del fondo di cassa al 31/12/2021 sulla scorta delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente

Fondo di cassa all'1/1/2021	2.803.601,59
Entrate: reversali dal n° 1 al n° 3488 del 31/12/2021	10.171.581,39
Uscite: mandati dal n° 1 al n° 2631 del 31/12/2021	8.842.059,07
Fondo di cassa come da contabilità	4.133.123,91

Dalla verifica di cassa analitica resa dal Tesoriere Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Pisogne (all. n.1) risulta, alla data del 31/12/2021:

- 1) Saldo di cassa di € + 4.133.123,91 e, quindi, nessuna differenza rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 4.134.493,25, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 1.369,34

	saldo cassa da contabilità al 31.12.2021	4.133.123,91 €
-	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	- €
	saldo cassa da Tesoriere al 31.12.2021	4.133.123,91 €
+	versamenti/prelievi non ancora contabilizzati in B.I.	- 1.130,14 €
+	pagamenti non ancora contabilizzati in B.I.	
+	accrediti contabilizzati in B.I. ma non dal tesoriere	2.499,48 €
	saldo contabilità speciale comunicato dalla Banca D'Italia	4.134.493,25 €

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 31 dicembre 2021 i seguenti saldi:

n.14517254	Tesoreria	€ 5.629,87
n.12079257	Polizia Municipale	€ 3.998,25
n. 1032260471	Servizio ICP e affissioni	€ 136,11

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 IV trimestre 2021 sono le seguenti:

Erica Silini – Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 3.931,16
- COSAP temporanea € 0 (nessun movimento)
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 14.271,90

Laura Berteni - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 98,28
- Diritti carte d'identità cartacee € 25,80
- Diritti carte d'identità elettroniche € 5.469,10

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

COMUNE DI PISOGNE

Provincia di Brescia

RITENUTE PREVIDENZIALI ED ERARIALI

Si espongono i versamenti delle ritenute previdenziali ed erariali eseguite dall'ente nel trimestre esaminato:

OTTOBRE			
dipendenti (Irpef)	9.179,88	16/11/2021	Mod. F24 EP prot. n. 21110510015313828 del 05/11/2021 e n. 21110510015313828-000001 del 16/11/2021
dipendenti (contributi previdenziali)	20.545,57	16/11/2021	
autonomi /altre ritenute	3.168,97	16/11/2021	
NOVEMBRE			
dipendenti (Irpef)	9.833,28	16/12/2021	Mod. F24 EP prot. n. 21120609102334575 del 06/12/2021 e n. 21120609102334575-000001 del 16/12/2021
dipendenti (contributi previdenziali)	21.185,52	16/12/2021	
autonomi /altre ritenute	==		
DICEMBRE			
dipendenti (Irpef)	25.709,41	29/12/2021	Mod. F24 EP prot. n. 21122309041564571 del 23/12/2021 e n. 21122309041564571-000001 del 29/12/2021
dipendenti (contributi previdenziali)	46.118,62	29/12/2021	
autonomi /altre ritenute	4.102,80	17/01/2022	Mod. F24 EP prot. n. 22011012120558310 del 10/01/2022 e n. 22011012120558310-000001 del 17/01/2022

VERSAMENTI IVA

IVA COMMERCIALE	IVA CREDITO	IVA DEBITO	SALDO	CREDITO PRECEDENTE	IMPORTO VERSAMENTO	ESTREMI VERSAMENTO
OTTOBRE	3.059,99	6.895,37	3.835,38	-	3.835,38	n. 21110510015313828-000001 del 16/11/2021
NOVEMBRE	3.549,45	8.692,44	5.142,99	-	5.142,99	n. 21120609102334575-000001 del 16/12/2021
DICEMBRE	- 2.740,48	2.232,37	4.972,85	-	4.972,85	n. 22011012120558310-000001 del 17/01/2022

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	-	43.842,22	43.842,22	-	43.842,22	n. 21110510015313828- 000001 del 16/11/2021
MAGGIO	-	76.290,39	76.290,39	-	76.290,39	n. 21120609102334575- 000001 del 16/12/2021
GIUGNO	-	51.381,88	51.381,88	-	51.381,88	n. 22011012120558310- 000001 del 17/01/2022

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 31/12/2021 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 31/12/2021 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. 2594 – 2854 – 2861 – 2925 - 3296

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 1937 – 2017 – 2114 – 2268 -

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

IL REVISORE
(Dott. Gian Mario Corioni)

