

Provincia di Brescia

Verbale n. 19 del 25/07/2023

CONCILIAZIONE SALDI

| | |
|---|--------------|
| Fondo di cassa all'1/1/2023 | 6.362.997,11 |
| Entrate: reversali dal n° 1 al n° 1629 del 30/06/2023 | 3.795.515,07 |
| Uscite: mandati dal n° 1 al n° 1614 del 30/06/2023 | 6.260.128,59 |
| Fondo di cassa come da contabilità | 3.898.383,59 |

- 1) Saldo di cassa di € + 4.276.901,07 e, quindi, quindi, una differenza positiva di € 378.517,48 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente.
- 2) Saldo Banca d'Italia risultante dal mod. 56/TU pari a € 4.489.583,55, con una differenza rispetto al saldo di fatto del Tesoriere di € 212.682,48

Pagina 1

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 2023 i seguenti saldi:

| | | | |
|------------|--------------------|---|----------|
| n.14517254 | Tesoreria | € | 49,69 |
| n.12079257 | Polizia Municipale | € | 3.063,32 |

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 Serio

La dotazione annua per l'anno 2023 è pari a € 3.000,00= e risultano i seguenti movimenti:

- Anticipazione effettuata con mandato n. 44 del 11.01.2023 € 1.000,00;
- Restituzione anticipazione 1^ trimestre 2023 effettuata con ordinativi di incasso n. 854, n. 855, n. 856 e n. 857 del 04/04/2023 € 99,38
- Restituzione anticipazione 1^ trimestre 2023 effettuata con ordinativo di incasso n. 928 del 13/04/2023 € 49,90
- n. 6 buoni emessi nel II trimestre € 433,65
- Restituzione anticipazione 2^ trimestre 2023 effettuata con ordinativi di incasso n. 1657, n. 1658, n. 1659, n. 1660 e n. 1661 del 04/07/2023 € 433,65

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 26 del 04/07/2023 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al II trimestre 2023.

AGENTI CONTABILI INTERNI

Le somme incassate e riversate al Tesoriere dagli agenti contabili nel II trimestre 2023 sono le seguenti:

Erica Silini – Polizia locale:

- Sanzioni codice della strada € 0 (nessun movimento)
- COSAP temporanea € 0,00 (nessun movimento)
- Energia elettrica mercato € 0 (nessun movimento)
- Proventi parcometro € 9.119,69

COMUNE DI PISOONE

Provincia di Brescia

Laura Berteni - Ufficio Anagrafe:

- Diritti di segreteria € 96,32
- Diritti carte d'identità cartacee € 51,60
- Diritti carte d'identità elettroniche € 5.493,84

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) | 11.678,81 | 16/05/2023 | Mod. F24 EP prot. n. 23050411204210999 del 04/05/2023 e n. 23050411204210999-000001 del 16/05/2023 |
| dipendenti (contributi previdenziali) | 23.979,01 | 16/05/2023 | |
| autonomi /altre ritenute | 1.344,60 | 16/05/2023 | |
| MAGGIO | | | |
| dipendenti (Irpef) | 9.007,51 | 16/06/2023 | Mod. F24 EP prot. n. 23060608343438085 del 06/06/2023 e n. 23060608343438085-000001 del 16/06/2023 |
| dipendenti (contributi previdenziali) | 20.265,36 | 16/06/2023 | |
| autonomi /altre ritenute | 8.052,88 | 16/06/2023 | |
| GIUGNO | | | |
| dipendenti (Irpef) | 9.884,29 | 17/07/2023 | Mod. F24 EP prot. n. 23070514160957326 del 05/07/2023 e n. 23070514160957326-000001 del 17/07/2023 |
| dipendenti (contributi previdenziali) | 21.579,27 | 17/07/2023 | |
| autonomi /altre ritenute | 5.625,64 | 17/07/2023 | |

VERSAMENTI IVA

COMUNE DI PISOgne

Provincia di Brescia

| IVA COMMERCIAL E | IVA CREDITO | IVA DEBITO | SALDO | CREDITO PRECEDENT E | IMPORTO VERSAMENTO | ESTREMI VERSAMENTO |
|---------------------|-------------|------------|----------|---------------------------|-----------------------|--|
| APRILE | 2.890,10 | 11.922,33 | 9.032,23 | - | 9.032,23 | n. 23050411204210999-000001 del 16/05/2023 |
| MAGGIO | 3.037,32 | 4.370,08 | 1.332,76 | - | 1.332,76 | n. 23060608343438085-000001 del 16/06/2023 |
| GIUGNO | 2.036,86 | 8.726,90 | 6.690,04 | - | 6.690,04 | n. 23070514160957326-000001 del 17/07/2023 |

| IVA ISTITUZION ALE (Split payment) | IVA CREDITO | IVA DEBITO | SALDO | CREDITO PRECEDENT E | IMPORTO VERSAMENT O | ESTREMI VERSAMENTO |
|--|-------------|------------|------------|---------------------------|---------------------------|--|
| APRILE | - | 107.192,90 | 107.192,90 | - | 107.192,90 | n. 23050411204210999-000001 del 16/05/2023 |
| MAGGIO | - | 137.746,25 | 137.746,25 | - | 137.746,25 | n. 23060608343438085-000001 del 16/06/2023 |
| GIUGNO | - | 71.488,19 | 71.488,19 | - | 71.488,19 | n. 23070514160957326-000001 del 17/07/2023 |

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 30/06/2023 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 30/06/2023 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 mandati di pagamento.

COMUNE DI PISOONE

Provincia di Brescia

Reversali:

le reversali estratte sono n. 875 – 1397 - 1545

Mandati di pagamento:

i mandati estratti sono n. 1022 – 1372 - 1553

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

IL REVISORE

(Dott. Gian Mario Corioni)