COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

VERBALE N. 65

IL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 05 Novembre 2024 il Revisore unico nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 26/04/2022 ed entrato in esercizio il 27/04/2022, assistito dal Responsabile dell'Area Bilancio e Entrate Alberghini Alberto ha effettuato la seguente verifica:

- Verifica di cassa alla data del 09.05.2024 degli Agenti Contabili e alla data del 30.09.2024 della Tesoreria, dettagliata nelle seguenti sezioni.

Sezione n. 1 – Tesoriere : Situazione al 30.09.2024

Sezione n. 2 - Cassa Economale : Situazione al 05.11.2024

Sezione n. 3 – Servizio Cimiteriale – Pandini Moreno : Situazione al 13.08.2024

e relativi allegati, facenti parte integrante del presente verbale.

Sezione 1)

COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

SITUAZIONE DEL TESORIERE AL		30/09/2024
Saldo del Tesoriere al 01.01.2024		€ 1.877.309,69
Riscossioni (Ordinativi incassati + Riscossioni da regolarizzare)	+	€ 15.809.842,58
Pagamenti (Mandati pagati + Pagamenti da regolarizzare)	-	€ 15.658.235,14

Saldo del Tesoriere allegato 1	€ 2.028.917,13

DETTAGLIO DEL TESORIERE

Saldo del Tesoriere al 01.01.2024		€ 1.877.309,69
Ordinativi emessi	+	€ 15.199.801,35
Ordinativi emessi da incassare - allegato 7	-	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare - allegato 3	+	€ 610.041,23
Mandati emessi	-	€ 15.658.235,14
Mandati emessi da pagare - allegato 5	+	€ 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare - allegato 4	-	€ 0,00

Saldo del Tesoriere - allegato 1	€ 2.028.917,13

Il saldo suddetto corrisponde a quello risultante dalle scritture contabili del Comune, allegato 2.

Saldo del Tesoriere		€ 2.028.917,13
Ordinativi emessi da incassare – allegato 7	+	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare – allegato 3	-	€ 610.041,23
Mandati emessi da pagare – allegato 5	-	€ 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare – allegato 4	+	€ 0,00
Ordinativi emessi e non ancora inviati al Tesoriere - allegato 6 REV	+	€ 0,00
Mandati emessi e non ancora inviati al Tesoriere allegato 6 MAN	-	€ 0,00
Saldo CONTABILITA' COMUNE allegato 2		€ 1.418.875,90

Il Revisore procede con l'estrazione delle Reversali n. 6740-7020-7058-7691-7815/2024 e dei Mandati n. 2520-2760-2815/2024 constatando la correttezza e la completezza della documentazione, nel rispetto del TUEL, del Regolamento di Contabilità e della normativa fiscale e previdenziale.

30.09.2024 : CASSA VINCOLATA 1.907.902,53 + CASSA LIBERA 121.014,60

30.09.2024: Somme vincolate utilizzate 0,00
Viene allegato al presente verbale il dettaglio della situazione cassa vincolata al 30.09.2024.
Dall'inizio dell'esercizio e fino al 30.09.2024 è stata utilizzata cassa vincolata per finalità diverse per un ammontare massimo di Euro 1.027.660,24 (utilizzo in data 21.05.2024).
Nel 3° trimestre 2024 non è stata utilizzata cassa vincolata per il pagamento di spese correnti diverse.

Alla data del 30.09.2024 dalla contabilità dell'ente la situazione dei trasferimenti da saldare nei confronti dell'Unione Reno Galliera è la seguente:

- non sono presenti residui passivi anni precedenti da saldare,
- gli impegni di competenza Anno 2024 da saldare risultano di € 2.826.441,64 complessivi;
- l'Ente risulta inoltre creditore nei confronti dell'Unione di € 500.708,52.

In aggiunta agli importi di cui sopra, con l'approvazione del piano di riequilibrio sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per l'importo aggiornato di € 353.914,06 la cui imputazione, sulla base di quanto approvato nel piano stesso, viene dilazionata nel periodo dal 2025 al 2032.
Nel corso del trimestre di riferimento sono stati interamente saldati i residui passivi 2023 nei confronti dell'Unione per € 950.125,76, sono stati altresì pagati debiti di competenza 2024 per € 442.553,18.

Sezione 2

CASSA ECONOMALE

Il registro della cassa economale Sig.ra LAVEZZI ILARIA presenta al 05/11/2024 i seguenti dati:

Saldo al 11/07/2024	€. (+)	0,00
Riscossioni dal 11/07/2024 al 05/11/2024	€. (+)	0,00
Versamento dal 11/07/2024 al 05/11/2024	€. (-)	0,00

Giacenza + €. 0,00

Saldo fondo scorta al 11/07/2024	€. (+)	4.580,13
Pagamenti dal 11/07/2024 al 05/11/2024	€. (-)	2.864,80
Rimborsi dal 11/07/2024 al 05/11/2024	€. (+)	3.284,67

Giacenza + €. 5.000,00

Totale + €. 5.000,00

Così costituiti:

Giacenza c/c bancario €. 4.827,26

Contanti €. 172,74

Numerario			
Di €. 100	N. 0	€.	0,00
Di €. 50	N. 2	€.	100,00
Di €. 20	N. 1	€.	20,00
Di €. 10	N. 1	€.	10,00
Di €. 5	N. 4	€.	20,00
Di €. 2	N. 5	€.	10,00
Di €. 1	N. 7	€.	7,00
Di €.0,50	N. 0	€.	0,00
Di €.0,20	N. 7	€.	1,40
Di €.0,10	N. 11	€.	1.10
Di €.0,05	N. 13	€.	0,65
Di €.0,02	N. 16	€.	0,32
Di €.0,01	N. 27	€.	0,27
Totale		€.	170,74
N. 1 marche da bollo da €. 2,00		€.	2,00
N. 0 marche da bollo da €. 16,00		€.	0,00
N. 0 assegni		€.	0,00
	Tornano €.		***172,74***

Nessun versamento effettuato nel periodo: 11/07/2024 – 05/11/2024.

Nessun versamento effettuato nel periodo: 11/07/2024 – 05/11/2024.

Sezione 3) Riscuotitore speciale Pandini Moreno

AREA GESTIONE TERRITORIO – Servizi Cimiteriali

Situazione al 13/08/2024

Saldo al 11/07/2024	**€.**	**30,00**
Riscossioni dal 11/07/2024 al 13/08/2024	€.	0,00
Versamento al Tesoriere dal 11/07/2024 al 13/08/2024	€.	30,00
Saldo al 13/08/2024	**€.**	**0,00**

Così costituiti:

Numerario

Da € 50	N.	€	0,00
Da € 20	N. 0	€	0,00
Da € 10	N. 0	€	0,00
da € 5	N. 0	€.	0,00
da €. 2	N. 0	€.	0,00
da €. 1	N. 0	€.	0.00
Centesimi		€.	0,00
TOTALE		€.	0,00=

N. 0 Marca da bollo da €. 2 per €. 0,00

Tornano €. 0,00

Il servizio non effettua pagamenti.

Effettuati versamento del fondo scorta con quietanza n. 4623 del 13/08/2024 – Reversale n. 8206 del 12/09/2024 per €. 30,00.

Il Revisore, terminate le verifiche di cui sopra senza effettuare rilievi, dichiara chiusa la seduta previa approvazione del presente verbale

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE: Bigi Stefano

RIEPILOGO ALLEGATI :

SEZIONE 1)

--- ALLEGATO 1) : SALDO DEL TESORIERE

--- ALLEGATO 2) : SALDO CONTABILITA' COMUNE

--- ALLEGATO 3) : PROVVISORI RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE

--- ALLEGATO 4) : PROSPETTO CASSA VINCOLATA AL 30.09.2024

--- ALLEGATO 5) : MANDATI E REVERSALI ESTRATTI

--- ALLEGATO 6) : SITUAZIONE DEBITI CREDITI CON UNIONE

SEZIONE 2)

--- ALLEGATO 1) : STAMPA GIORNALE DI CASSA BUONI ECONOMALI

--- ALLEGATO 2) : ELENCO MOVIMENTI CONTO CORRENTE BANCARIO

SEZIONE 3)

--- ALLEGATO 1) : CONTABILE BANCARIA RESTITUZIONE FONDO SCORTA

--- ALLEGATO 2) : DETERMINA REVOCA