

COMUNE DI LOMBARDORE
Provincia di Torino

Verbale del Revisore Unico
n. 03 del 21.02.2025

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa del IV trimestre 2024

Il giorno 21.02.2025 il revisore dei conti, Dott. Giuseppe Caniggia, ha analizzato, presso il proprio studio in Tortona, la documentazione relativa alla verifica ordinaria di cassa del IV trimestre 2024. La documentazione è stata ricevuta tramite modalità elettronica in data 20/02/2025.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito vengono riportate le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31/12/2024 come risultante dalla contabilità dell'Ente. Viene inoltre, di seguito, riportato il rendiconto reso dal tesoriere Intesa San Paolo.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2023		365.540,68
Reversali emesse al 31/12/2024	+	2.157.549,53
Mandati emessi al 31/12/2024	-	2.358.441,10
Saldo al 31/12/2024		164.649,11

Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2024 redatto dal Tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2023	365.540,68
Reversali incassate	2.157.549,53
Riscossioni da regolare con reversali	0,00
Sospese	0,00
Totale entrate al 31/12/2024	2.523.090,21
Mandati pagati	2.358.441,10
Pagamenti da regolare con mandati	0,00
Sospese	0,00
Totale uscite al 31/12/2024	2.358.441,10
Fondo cassa al 31/12/2024	164.649,11

Si riporta di seguito la tabella di riconciliazione:

Saldo al 31/12/2024 Comune di Lombardore		164.649,11
Saldo al 31/12/2024 Tesoreria		164.649,11

Dalle risultanze contabili dell'Ente

- **Reversali** al 31/12/2024 n. 1341
- **Mandati** al 31/12/2024 n. 1201

Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'Ente ha provveduto a pubblicare tutti gli indicatori di tempestività del 2023 e l'indicatore del I trimestre 2024 su Amministrazione Trasparente nel rispetto dell'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, secondo le modalità disciplinate dal D.P.C.M. 22 settembre 2014. Si invita l'Ente a procedere al caricamento degli indicatori del II - III - IV trimestre 2024.

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Servizio economato

L'Ente trasmette al Revisore copia del conto della gestione del Servizio Economato che presenta movimenti in uscita per € 402,12 nel periodo dal 16.10.2024 al 30.12.2024. Viene trasmesso altresì l'elenco degli ordinativi di pagamento del predetto periodo.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

A campione vengono verificati i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso emessi dall'Ente:
Reversale n. 957 del 04/11/2024

La reversale n. 957 del 04/11/2024 è stata emessa sul capitolo 2006 2006 99 in conto competenza per € 1.829,35. La reversale è riferita a "Tesoreria dello Stato" per erogazione finanziamento centri estivi.

Mandato n. 1057 del 26/11/2024

Il mandato n. 1057 del 26/11/2024 è stato emesso sul capitolo 3550 1283 99 in conto competenza per € 45.179,64 con € 4.107,24 di ritenute. E' stato disposto per il pagamento della fattura n. 2950 del 01/10/2024 e della fattura n. 3027 del 04/11/2024. Il mandato è riferito a Società ecologia territorio ambiente ed ha per oggetto il corrispettivo per la raccolta, il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	ott-24	3.531,30 €	24111213335421275	14/11/2024
104E	ERARIO	ott-24	1.700,00 €		
DM10	INPS	ott-24	80,57 €		
P201	ENTI PREV.	ott-24	4.900,76 €		

P607	ENTI PREV.	ott-24	215,93 €		
P608	ENTI PREV.	ott-24	365,48 €		
P909	ENTI PREV.	ott-24	60,68 €		
380E	REGIONI	ott-24	1.759,10 €		
381E	REGIONI	ott-23	287,40 €		
384E	TRIB. LOCALI	ott-23	80,90 €		
385E	TRIB. LOCALI	ott-24	40,10 €		
616E	ERARIO	ott-24	386,11 €	24111316151925098	13/11/2024
			13.408,33 €		

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	nov-24	3.578,47 €	24121310220261187	13/12/2024
104E	ERARIO	nov-24	190,00 €		
DM10	INPS	nov-24	96,60 €		
P201	ENTI PREV.	nov-24	4.975,13 €		
P607	ENTI PREV.	nov-24	215,93 €		
P608	ENTI PREV.	nov-24	365,48 €		
P909	ENTI PREV.	nov-24	61,59 €		
380E	REGIONI	nov-24	1.791,40 €		
381E	REGIONI	nov-23	291,60 €		
384E	TRIB. LOCALI	nov-23	80,21 €		
385E	TRIB. LOCALI	nov-24	37,53 €		
620E	ERARIO	set-24	5.824,32 €	2412192534730850	19/12/2024
620E	ERARIO	ott-24	17.579,89 €	24121912534740853	
620E	ERARIO	nov-24	17.976,00 €	24121912534860855	
			53.064,15 €		

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	dic-24	5.650,69 €	24121912554851434	27/12/2024
104E	ERARIO	dic-24	653,33 €		
155E	ERARIO	dic-24	- 11,22 €		
170E	ERARIO	dic-24	8,13 €		
170E	ERARIO	dic-24	- 558,90 €		
DM10	INPS	dic-24	80,57 €		
P201	ENTI PREV.	dic-24	8.944,49 €		
P607	ENTI PREV.	dic-24	427,88 €		
P608	ENTI PREV.	dic-24	867,39 €		
P909	ENTI PREV.	dic-24	103,74 €		
380E	REGIONI	dic-24	2.805,38 €		
381E	REGIONI	dic-23	605,90 €		
384E	TRIB. LOCALI	dic-23	171,16 €		

19.748,54 €

Non è stato ancora effettuato il pagamento dell'iva split del mese di dicembre. Si invita a procedere.

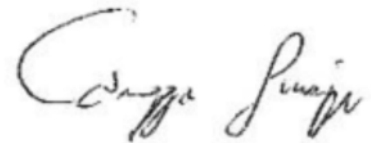
Il Revisore Unico

Verbalizza la presente verifica.

Tortona, lì 21 febbraio 2025

IL REVISORE

DOTT. CANIGGIA GIUSEPPE

Handwritten signature of Giuseppe Caniggia in black ink.