

COMUNE DI AVIATICO (BG)

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA – TESORERIA 4^ TRIMESTRE 2024

L'anno 2025 il giorno 27 del mese di gennaio, il Revisore Unico, Dott.ssa Mangano Salvina – Revisore dei Conti, nominata con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 30/05/2022 ad oggetto: "Nomina del revisore dei Conti per il triennio 01.06.2022 -31.05.2025" procede alla verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel quarto trimestre 2024.

L'ultima verifica di cassa è avvenuta il 24 ottobre 2024

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento di contabilità ;

Visto l'art. 223 del T.U.EE.LL.;

Il Revisore Unico con la funzionaria dell'Ente nella persona della Signora Ghilardi Ornella, ha effettuato la verifica di cassa del periodo.

I controlli sono tesi a verificare corretta rendicontazione delle partite attraverso la documentazione a supporto messa disposizione da parte dell'Ente.

A) SERVIZI DI TESORERIA

Il Revisore procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria al 31/12/2024. Il Giornale dei Mandati è aggiornato al 18/12/2024 n.1068 - per l'importo di euro 320,00, mentre il Giornale delle Reversali è aggiornato al 16/12/2024 -1324 per l'importo di euro 997,60.

Il saldo di tesoreria con riferimento alla data del 31/12/2024 è così composto:

il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2024 risultante dal giornale di cassa è positivo per euro **1.704.632,76** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2024 euro	1.704.632,76
Riscossioni e reversali emesse euro	'2.178.357,29
Riscossioni da reversali	
Pagamenti euro	1.646.899,64
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0
Totale al 31.12.2024 euro	'2.236.090,41

il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2024 euro	1.704.632,76
Riscossioni e reversali emesse euro	'2.178.357,29
Riscossioni da reversali	
Pagamenti euro	1.646.899,64
Mandati non pagati	0

Pagamenti da regolarizzare con mandati	0
Totale al 31.12.2024 euro	'2.236.090,41

La giacenza di cassa vincolata al 31 dicembre 2024 ammonta a € 881.605,46

Si prende atto che nel corso del quarto trimestre 2024 non si è fatto ricorso ad anticipazione di cassa.

Il controllo non da rilievi da segnalare

B) VERSAMENTI PERIODICI

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef di competenza del trimestre, relative ai compensi dei lavoratori autonomi e alla retribuzioni dei dipendenti, oneri previdenziali e assicurativi sulle retribuzioni corrisposte ed al versamento dell'IVA commerciale ed istituzionale e ne acquisisce le copie.

C) ADEMPIMENTI FISCALI

L'organo di revisione prende atto che nel secondo trimestre sono stati trasmessi:

- Modello IRAP 2024 – redditi 2023, in data 29 ottobre 2024 con n. **16223759670 - 0000011**

D) CASSA CONTANTI/SERVIZI DI ECONOMATO

MC 48 del 16/01/2024 € 400,00

Saldo cassa al 16 gennaio 2024

GIORNO	IMPORTO	MOTIVAZIONE	NUMERO	CAP.
28/03/24	6	Tribunale dipendenti Ghilandi e Dentella	1	28/03/24
03/07/24	45,8	Rimborso spese in economato per acquisto 2 bandiere	2	03/07/24
22/08/24	41,8	Ricevuta libero acquistato dal segretario su impianti a fune	3	22/08/24
03/10/24	32	Acquisto marche da bollo convenzione tesoreria	4	03/10/24
14/10/24	11,7	Affrancatura pacco standard	5	14/10/24
15/10/24	2,2	pagoPA	6	15/10/24
	139,5			

In cassa al 31 dicembre 2024	€ 260,50
3 pezzi da € 50	€ 150,00
5 pezzo da € 20	€ 100,00
1 pezzo da € 5	€ 5,00
1 moneta da € 2	€ 2,00
3 monete da € 1	€ 3,00
2 monete da € 0,2	€ 0,40
1 moneta da € 0,11	€ 0,10

Alle ore 13:00 il Revisore ritiene esaurita l'attività della presente verifica.

Un originale del presente verbale sarà conservato presso l'archivio dell'Ufficio di Ragioneria dell'Ente ed un altro verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari

Il Revisore Unico
Dott.ssa Salvina Mangano

