

# COMUNE DI SANNAZZARO DE' BURGONDI

## PROVINCIA DI PAVIA

### Revisore Unico

#### Verbale n. 11 del 7.07.2025

Il Revisore Unico dott. Michele Puricelli, acquisita la documentazione necessaria ai fini della verifica periodica di cassa dall'ufficio di Ragioneria e più precisamente:

- estratto del giornale dei mandati e delle reversali alla data del 30/06/25;
- rendiconto del Tesoriere alla data del 30/06/25;
- approvazione rendiconto economale al 30/06/25;
- conto servizi demografici al 30/06/25;
- conto servizio mense scolastiche al 30/06/25;
- mandati di pagamento dal n. 1 al n. 1721;
- reversali di incasso dal n. 1 al n. 1682.

Preso atto che non vi sono altri agenti contabili oltre a quelli richiamati, si dà corso alla verifica ordinaria di cassa.

|   |             |                     |
|---|-------------|---------------------|
| <b>Saldo di cassa comunale all'01.01.2025</b>           | <b>Euro</b> | <b>3.444.027,98</b> |
|   |             |                     |
| + Reversali emesse da n.1 a n. 1682                     | Euro        | 5.011.233,95        |
| - Mandati emessi da n.1 a n. 1721                       | Euro        | 5.391.601,26        |
|   |             |                     |
| <b>= Saldo contabile del Comune al 30.06.2025 (a)</b>   | <b>Euro</b> | <b>3.063.660,67</b> |
|   |             |                     |
| <b>Saldo di tesoreria all'01.01.2025</b>                | <b>Euro</b> | <b>3.444.027,98</b> |
|   |             |                     |
| + Reversali riscosse                                    | Euro        | 5.007.193,45        |
| + Riscossioni in attesa di reversali                    | Euro        | 58.193,95           |
| - Mandati pagati  | Euro        | 5.391.601,26        |
| - Mandati da pagare                                     | Euro        | 0,00                |
| + Reversali da incassare                                | Euro        | 0,00                |
| - Pagamenti in attesa di mandato                        | Euro        | 108.195,88          |
|   |             |                     |
| <b>= Saldo contabile di tesoreria al 30.06.2025 (b)</b> | <b>Euro</b> | <b>3.009.618,24</b> |

|   |             |                   |
|---|-------------|-------------------|
| <b>Riconciliazione tra saldo di cassa e tesoreria</b> |             |                   |
|   |             |                   |
| + Riscossioni in attesa di reversali                  | Euro        | 58.193,95         |
| + Mandati da pagare                                   | Euro        | 0,00              |
| - Pagamenti senza mandato                             | Euro        | 108.195,88        |
| - Reversali da riscuotere                             | Euro        | 4.040,50          |
| <b>= Saldo differenza (a) - (b)</b>                   | <b>Euro</b> | <b>-54.042,43</b> |

**ECONOMATO**

Dal prospetto messo a disposizione risultano emessi nel secondo trimestre i buoni dal numero 23 al numero 52, per un importo totale di euro 1.025,06.

### SERVIZI DEMOGRAFICI

Dalle rendicontazioni emesse dalla Dott.ssa Chiara Mangiarotti risulta quanto segue:

| <b>Aprile incassi</b>              | <b>Euro</b>   | <b>Quietanza n</b> | <b>del</b>      |  |
|------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|--|
| C.I.E. – Quota Ministero           | 268,64        | 1981-1982          | 14/05/2025      |  |
| Diritti di segreteria              | 10,40         | 1986-1987          | 14/05/2025      |  |
| CIE – Quota Comune                 | 107,62        | 1983-1985          | 14/05/2025      |  |
|                                    |               |                    |                 |  |
| <b>Totale incassi</b>              | <b>386,66</b> |                    |                 |  |
| <b>Totale versato in Tesoreria</b> |               |                    | <b>€ 386,66</b> |  |
|                                    |               |                    |                 |  |

| <b>Maggio incassi</b>              | <b>Euro</b>   | <b>Quietanza n</b> | <b>del</b>      |  |
|------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|--|
| C.I.E. – Quota Ministero           | 386,17        | 2394-2396          | 12/06/2025      |  |
| Diritti di segreteria              | 10,40         | 2398-2399          | 12/06/2025      |  |
| CIE – Quota Comune                 | 150,72        | 2395-2397          | 12/06/2025      |  |
|                                    |               |                    |                 |  |
| <b>Totale incassi</b>              | <b>547,29</b> |                    |                 |  |
| <b>Totale versato in Tesoreria</b> |               |                    | <b>€ 547,29</b> |  |

| <b>Giugno incassi</b>              | <b>Euro</b>   | <b>Quietanza n</b> | <b>del</b>      |  |
|------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|--|
| C.I.E. – Quota Ministero           | 201,48        | 2714-2715          | 03/07/2025      |  |
| Diritti di segreteria              | 9,88          | 2717-2718          | 03/07/2025      |  |
| CIE – Quota Comune                 | 65,04         | 2716-2719          | 03/07/2025      |  |
|                                    |               |                    |                 |  |
| <b>Totale incassi</b>              | <b>276,40</b> |                    |                 |  |
| <b>Totale versato in Tesoreria</b> |               |                    | <b>€ 276,40</b> |  |
|                                    |               |                    |                 |  |

### MENSE SCOLASTICHE

Dalle rendicontazioni emesse dal Dott. Luca Mondin risulta quanto segue:

| <b>incassi</b> | <b>Euro</b> | <b>Quietanza n</b> | <b>del</b> |  |
|----------------|-------------|--------------------|------------|--|
|                |             |                    |            |  |
| Aprile         | 1.711,50    | 1810               | 05/05/2025 |  |
| Maggio         | 733,50      | 2284               | 04/06/2025 |  |
| Giugno         | 389,50      | 2664               | 01/07/2025 |  |

### TEMPI MEDI DI PAGAMENTO E MONITORAGGIO DELLO STOCK DEI DEBITI COMMERCIALI

Effettuate le verifiche sul portale Area Rgs, l'Ente risulta rispettoso della normativa con i seguenti parametri:

|  |                |
|--|----------------|
| Tempo medio ponderato di pagamento       | 20 giorni;     |
| Tempo medio ponderato di ritardo         | -9 giorni;     |
| Indicatore di Tempestività dei Pagamenti | -11,41 giorni; |
| Importo debito scaduto e non pagato      | € 5.380,00.    |

## ADEMPIMENTI FISCALI

Si è inoltre verificato che:

- la Dichiarazione Iva è stata inviata con Identificativo dichiarazione: 13364115924 - 0000001 del 14/04/2025;
- la liquidazione periodica IVA è stata trasmessa con Comunicazione n. 377387888 del 20/5/2025 relativa al I trimestre 2025.

Si prende atto:

- dell'invio alla Corte dei Conti Questionario Rendiconto 2024 - Protocollo CORTE DEI CONTI – SEZ\_CON\_LOM – SC\_LOM – 0009766 – Ingresso 03/06/2025 10:43;
- dell'invio alla Corte dei Conti Questionario Bilancio di previsione 2025/2027 - Protocollo CORTE DEI CONTI – SEZ\_CON\_LOM – SC\_LOM – 0013639 – Ingresso 25/06/2025 17:43;
- dell'invio alla Ragioneria Generale dello Stato tramite il portale Sico della Relazione Allegata al Conto Annuale 2024 certificata in data 21/05/2025;
- della certificazione rilasciata dalla BDAP che in data 22.04.2024 12:00:58, l'ente COMUNE DI SANNAZZARO DE' BURGONDI ha completato la trasmissione dei documenti contabili dovuti per l'esercizio **2024** fase **Consuntivo**, pertanto risulta adempiente all'obbligo di trasmissione dei bilanci alla BDAP e non è soggetto alle sanzioni, ivi incluse quelle previste dall'articolo 161, comma 4, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- del Rendiconto della destinazione della quota del 5 per mille dell'Irpef a sostegno delle attività sociali svolte dal comune di residenza del contribuente attribuita nell'anno 2024 e riferita all'anno finanziario 2023 e anno di imposta 2022 sottoscritto in data 26.06.2025 e pubblicato sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente.

Completate le sopra esposte verifiche l'attività del revisore è terminata.

**Cassano Magnago (VA), 7 luglio 2025.**

**Il Revisore Unico**

**dott.Michele Puricelli**