

# 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**