

COMUNE DI SANNAZZARO DE' BURGONDI

PROVINCIA DI PAVIA **Revisore Unico** **Verbale n. 18 del 14.10.2025**

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 30/09/25;
- rendiconto del Tesoriere alla data del 30/09/25;
- approvazione rendiconto economale al 30/09/25;
- conto servizi demografici al 30/09/25;
- conto servizio mense scolastiche al 30/09/25
- mandati di pagamento dal n. 1 al n. 2625;
- reversali di incasso dal n. 1 al n. 2486.

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

Saldo di cassa comunale all'01.01.2025	Euro	3.444.027,98
+ Reversali emesse da n.1 a n. 2486	Euro	7.071.573,66
- Mandati emessi da n.1 a n. 2625	Euro	7.312.739,06
= Saldo contabile del Comune al 30.09.2025 (a)	Euro	3.202.862,58
Saldo di tesoreria all'01.01.2025	Euro	3.444.027,98
+ Reversali riscosse	Euro	7.071.573,66
+ Riscossioni in attesa di reversali	Euro	13.025,84
- Mandati pagati	Euro	7.312.739,06
- Mandati da pagare	Euro	0,00
+ Reversali da incassare	Euro	0,00
- Pagamenti in attesa di mandato	Euro	8,00
= Saldo contabile di tesoreria al 30.09.2025 (b)	Euro	3.215.880,42

Riconciliazione tra saldo di cassa e tesoreria		
+ Riscossioni in attesa di reversali	Euro	13.025,84
+ Mandati da pagare	Euro	0,00
- Pagamenti senza mandato	Euro	8,00
- Reversali da riscuotere	Euro	0,00
= Saldo differenza (a) - (b)	Euro	-13.017,84

ECONOMATO

Dal prospetto messo a disposizione risultano emessi nel terzo trimestre i buoni dal numero 53 al numero 92, per un importo totale di euro 1.221,53.

SERVIZI DEMOGRAFICI

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

Luglio incassi	Euro	Quietanza n	del
C.I.E. – Quota Ministero	184,69	3153-3154	04/08/2025
Diritti di segreteria	16,12	3157-3158	04/08/2025
CIE – Quota Comune	90,84	3155-3156	04/08/2025
Totale incassi	291,65		
Totale versato in Tesoreria		€ 291,65	

Agosto incassi	Euro	Quietanza n	del
C.I.E. – Quota Ministero	268,64	3716-3717	18/09/2025
Diritti di segreteria	8,58	3718-3719	18/09/2025
CIE – Quota Comune	91,36	3714-3715	18/09/2025
Totale incassi	368,58		
Totale versato in Tesoreria		€ 368,58	

Settembre incassi	Euro	Quietanza n	del
C.I.E. – Quota Ministero	453,33	3979-3980	06/10/2025
Diritti di segreteria	23,40	3983-3984	06/10/2025
CIE – Quota Comune	167,24	3981-3982	06/10/2025
Totale incassi	643,97		
Totale versato in Tesoreria		€ 643,97	

MENSE SCOLASTICHE

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

incassi	Euro	Quietanza n	del
Luglio	423,50	3152	04/08/2025
Agosto	0,00	-	-
Settembre	1.347,00	3926	01/10/2025

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	- 10,06 giorni
Importo debito scaduto e non pagato	€ 20.743,99

ADEMPIMENTI FISCALI

Si è inoltre verificato che:

- -la Dichiarazione IRAP è stata inviata con Ricevuta Telematica n. 13591930971 - 0000001 del 25/07/2025 per l'anno d'imposta 2024;
- la liquidazione periodica IVA è stata trasmessa con Comunicazione n. 382257362 del 13/09/2025 relativa al II trimestre 2025.

Si prende atto:

- dell'invio del Conto Annuale anno 2024 tramite il portale SICO che risulta certificato in data 22/07/2025.

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

Cassano Magnago (VA), 14.10.2025.

**Il Revisore Unico
dott.Michele Puricelli**