

COMUNE DI SANNAZZARO DE' BURGONDI
PROVINCIA DI PAVIA

Revisore Unico

Verbale n. 7 del .10.04.2025

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 31/03/25;
- rendiconto del Tesoriere alla data del 31/03/25;
- approvazione rendiconto economale al 31/03/25;
- conto servizi demografici al 31/03/25;
- conto servizio mense scolastiche al 31/03/25
- mandati di pagamento dal n. 1 al n. 870;
- reversali di incasso dal n. 1 al n. 848.

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. 848	Euro	2.224.121,24
- Mandati emessi da n.1 a n. 870	Euro	2.787.314,57
= Saldo contabile del Comune al 31.03.2025 (a)	Euro	2.880.834,65
Saldo di tesoreria all'01.01.2025	Euro	3.444.027,98
+ Reversali rimosse	Euro	1.733.514,89
+ Riscossioni in attesa di reversali	Euro	130.680,90
- Mandati pagati	Euro	2.787.314,57
- Mandati da pagare	Euro	0,00
+ Reversali da incassare	Euro	0,00
- Pagamenti in attesa di mandato	Euro	13.766,78
= Saldo contabile di tesoreria al 31.03.2025 (b)	Euro	2.507.142,42

Riconciliazione tra saldo di cassa e tesoreria		
+ Riscossioni in attesa di reversali	Euro	130.680,90
+ Mandati da pagare	Euro	0,00
- Pagamenti senza mandato	Euro	13.766,78
- Reversali da riscuotere	Euro	490.606,35
= Saldo differenza (a) - (b)	Euro	-373.692,23

ECONOMATO

Dal prospetto messo a disposizione risultano emessi nel quarto trimestre i buoni dal numero 1 al numero 22, per un importo totale di euro 812,75.

SERVIZI DEMOGRAFICI

Dalle rendicontazioni emesse dal Dott. Luca Mondin e dalla Dott.ssa Chiara Mangiarotti (nominata a far dal 1/4/2025) risulta quanto segue:

Gennaio incassi	Euro	Quietanza n	del	
C.I.E. – Quota Ministero	520,49	565-566	18/02/2025	
Diritti di segreteria	12,48	569-570	18/02/2025	
CIE – Quota Comune	199,50	567-568	18/02/2025	
Totale incassi	732,47			
Totale versato in Tesoreria		€ 732,47		

Febbraio incassi	Euro	Quietanza n	del	
C.I.E. – Quota Ministero	621,23	1028-1029	18/03/2025	
Diritti di segreteria	19,24	1032-1033	18/03/2025	
CIE – Quota Comune	242,08	1030-1031	18/03/2025	
Totale incassi	882,55			
Totale versato in Tesoreria		€ 882,55		

Marzo incassi	Euro	Quietanza n	del	

C.I.E. – Quota Ministero	554,07	1398-1399	08/04/2025	
Diritti di segreteria	19,50	1402-1403	08/04/2025	
CIE – Quota Comune	199,50	1400-1401	08/04/2025	
Totale incassi	763,07			
Totale versato in Tesoreria		€ 763,07		

MENSE SCOLASTICHE

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

incassi	Euro	Quietanza n	del	
Gennaio	1.938,00	366	03/02/2025	
Febbraio	670,00	760	03/03/2025	
Marzo	1.115,50	1343	03/04/2025	

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	22 giorni
Tempo medio ponderato di ritardo	
(Indicatore di Tempestività dei Pagamenti)	- 8 giorni
Importo debito scaduto e non pagato	€ 0,00

ADEMPIMENTI FISCALI

Si è inoltre verificato che:

-la certificazione unica 2025 (N. 56 dipendenti e assimilati) è stata trasmessa in data 05.03.2025, protocollo n. 25030510195067771;

-la certificazione unica 2025 (N. 22 autonomi) è stata trasmessa in data 05.03.2025 protocollo n. 25030513121369772;

- la liquidazione periodica IVA IV trimestre 2024 è stata trasmessa con Comunicazione n. 368851403 del 13.01.2025.

Cassano Magnago (VA), 10.04.2025.

Il Revisore Unico
dott.Michele Puricelli