

VERBALE N. 02 DEL 23.02.2024**REVISORE DEI CONTI****DEL COMUNE DI BUSSOLENO**

Il giorno 23 del mese di febbraio dell'anno 2024 il sottoscritto dott. Caniglia Giuseppe, Revisore dei conti del Comune di Bussoleno ha analizzato, presso il proprio ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 13.02.2024.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla **data del 31.12.2023** come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca di Asti SPA.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2022		1.275.699,24
Reversali emesse al 31/12/2023	+	19.033.692,90
Mandati emessi al 31/12/2023	-	18.625.330,33
Saldo al 31/12/2023		1.684.061,81

Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2023 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2022	(A)	1.275.699,24
Reversali riscosse al 31/12/2023	(B)	18.634.887,77
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	398.805,13
Sospese	C1	0,00
Totale entrate al 31/12/2023	(D)=(A+B+C-C1)	20.309.392,14
Mandati pagati al 31/12/2023	(E)	18.502.068,14
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	123.262,19
Sospese	F1	0,00
Totale uscite al 31/12/2023	(G)=(E+F-F1)	18.625.330,33
Fondo cassa al 31/12/2023 (A-B)	(D-G)	1.684.061,81

Si riporta di seguito la tabella di riconciliazione:

Saldo al 31/12/2023		
Comune di Bussoleno		1.684.061,81
Saldo al 31/12/2023		
Tesoreria		1.684.061,81

Conti correnti postali al 31.12.2023

C/c postale n.38086300 € 2.148,10

C/c postale n.015985104 € 2.615,94

C/c postale n.030767107 € 1.687,21

Dalle risultanze contabili dell'Ente

- **Reversali** al 31/12/2023 n. 2782
- **Mandati** al 31/12/2023 n. 2557

Tempestività dei pagamenti

L'Ente ha già provveduto a pubblicare gli indicatori di tempestività del 2023 su Amministrazione Trasparente nel rispetto dell'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, secondo le modalità disciplinate dal D.P.C.M. 22 settembre 2014. Il Revisore rileva:

- o – 0,76 giorni tempestività I trimestre
- o – 3,13 giorni tempestività II trimestre
- o – 2,97 giorni tempestività III trimestre
- o – 21,35 giorni tempestività IV trimestre
- o – 6,60 giorni tempestività annuale

L'Ente riporta quindi un ottimo risultato di tempestività dei pagamenti.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

A campione vengono verificati da prospetto i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso emessi dall'Ente:

Reversale n. 1860 del 02/10/2023

La reversale n. 1860 del 02/10/2023 emessa in conto competenza di € 58.936,28 per IRPEF. Reversale riferita a "Tesoreria dello Stato".

Mandato n. 2494 del 21/12/2023

Il mandato n. 2494 del 21/12/2023 emesso in conto competenza di € 10.622,54 di cui € 1.915,54 di ritenute per manutenzione aree verdi. Mandato riferito a Boeris SRL. Viene fornita documentazione a supporto.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	ott-23	46.726,37 €	23101909102716182	15/11/2023
104E	ERARIO	ott-23	1.470,20 €		
134E	ERARIO	ott-23	110,34 €		
118E	ERARIO	ott-23	0,73 €		
126E	ERARIO	ott-23	155,34 €		
125E	ERARIO	ott-23	0,16 €		
124E	ERARIO	ott-23	1,03 €		
128E	ERARIO	ott-23	24,00 €		
153E	ERARIO	ott-23	- 61,00 €		
150E	ERARIO	ott-22	- 876,00 €		
P201	ENTI PREV.	ott-23	42.461,62 €		
P607	ENTI PREV.	ott-23	1.280,50 €		
P608	ENTI PREV.	ott-23	1.080,71 €		
P632	ENTI PREV.	ott-23	154,15 €		
P909	ENTI PREV.	ott-23	456,31 €		
380E	REGIONI	ott-23	14.228,84 €		
381E	REGIONI	ott-23	1.092,40 €		
384E	TRIB. LOCALI	ott-23	257,60 €		
385E	TRIB. LOCALI	ott-23	141,70 €		
620E	ERARIO	ott-23	78.538,99 €		
			187.243,99		

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	nov-23	12.936,02 €	23112112362962049	15/12/2023
104E	ERARIO	nov-23	819,86 €		
147E	ERARIO	nov-23	400,00 €		
106E	ERARIO	nov-23	259,20 €		
620E	ERARIO	nov-23	48.346,40 €		
P201	ENTI PREV.	nov-23	18.179,01 €		
P607	ENTI PREV.	nov-23	1.280,50 €		
P608	ENTI PREV.	nov-23	1.080,71 €		
P632	ENTI PREV.	nov-23	154,15 €		
P909	ENTI PREV.	nov-23	217,77 €		
380E	REGIONI	nov-23	5.792,04 €		
381E	REGIONI	nov-23	1.079,35 €		
384E	TRIB. LOCALI	nov-23	268,25 €		

385E	TRIB. LOCALI	nov-23	132,46 €		
			90.945,72 €		

Codice Tributo	Codice ufficio	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E	ERARIO	dic-23	29.306,55 €	23121912113456195	15/01/2024
104E	ERARIO	dic-23	2.695,90 €		
620E	ERARIO	dic-23	52.753,33 €		
P201	ENTI PREV.	dic-23	38.371,50 €		
P607	ENTI PREV.	dic-23	3.071,04 €		
P608	ENTI PREV.	dic-23	2.629,33 €		
P632	ENTI PREV.	dic-23	308,30 €		
P909	ENTI PREV.	dic-23	450,41 €		
380E	REGIONI	dic-23	11.540,98 €		
381E	REGIONI	dic-23	980,17 €		
384E	TRIB. LOCALI	dic-23	455,10 €		
			142.562,61		

ALTRI ADEMPIMENTI

Il Revisore ha effettuato un accesso alla piattaforma BDAP dove ha verificato l'avvenuto invio del bilancio di previsione 2024-2026 comprensivo degli allegati da caricare previsti dalla legge: Nota integrativa al bilancio e parere del Revisore.

Il Revisore Unico

Verbalizza la presente verifica.

Tortona, lì 23 febbraio 2024

IL REVISORE

DOTT. CANIGGIA GIUSEPPE

