



# COMUNE DI ORIGGIO

## Provincia Varese

### Verbale n. 6/2025 del 12/05/2025

L' anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, la sottoscritta dott.ssa Maria Lorena Carla Trecate, Revisore dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 27 del 27/06/2022, a norma del D.lgs. 267/2000 e del regolamento comunale di contabilità, ha proceduto ad effettuare accertamenti selettivi sulle scritture e sugli altri documenti, al fine di svolgere i compiti attribuiti all' incarico. Nel corso della riunione si è proceduto alla verifica della documentazione precedentemente richiesta e ricevuta per posta elettronica nelle giornate antecedenti il presente incontro.

Si riportano di seguito le verifiche effettuate relative al primo trimestre del 2025

### Verifiche di cassa I° trimestre 2025

Dal registro giornale del Comune al 31.03.2025 risultano i seguenti dati:

|                              |   |                     |
|------------------------------|---|---------------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2025 | € | 4.784.865,28        |
| Totale reversali emesse      | € | 746.419,01          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>        | € | <b>5.531.284,29</b> |
| Totale mandati emessi        | € | 1.848.550,40        |
| <b>TOTALE USCITE</b>         | € | <b>1.848.550,40</b> |
| <b>SALDO DI CASSA</b>        | € | <b>3.682.733,89</b> |

Dalla contabilità del tesoriere, BPER, agenzia di Origgio, in data 31/03/2025 (ultimo giornale 31.03.2025) risulta un saldo di tesoreria (conto di fatto) di € 4.083.974,12 e, quindi, una differenza positiva di euro 401.240,23 rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente come di seguito illustrato:

|  |            |                     |
|--|------------|---------------------|
| <b>saldo di cassa da Tesoreria al 31/03/2025</b>                                   | <b>€</b>   | <b>4.083.974,12</b> |
| - Sospesi entrata da regolarizzare   | €          | 349.095,93          |
|  |            |                     |
| + Sospesi uscita regol.  | €          | 60.233,87           |
| - Mandati da pagare  | €          | 74.536,53           |
| + Reversali da incassare   | €          | 50.025,40           |
| - Mandati a copertura  | €          | 84.522,04           |
| - Reversali annullate  | €          | 3.345,00            |
| Mandati trasmessi entro fine trimestre ma caricati in tesoreria il mese successivo | €          | -                   |
| <b>saldo di cassa da Comune al 31/03/2025</b>                                      | <b>€</b>   | <b>3.682.733,89</b> |
|  | differenza | 401.240,23 €        |



## COMUNE DI ORIGGIO

### Provincia Varese

#### **SITUAZIONE CONTI CORRENTI POSTALI**

Saldo al 31/03/2025:

- ✓ Conto 07601 10800 000011533213 – euro 8.880,48
- ✓ Conto 07601 10800 000016969214 – euro 1.189,01
- ✓ Conto 07601 10800 000086767886 – euro 1.707,63

#### **SERVIZIO ECONOMATO**

Il ruolo dell'economo risulta assegnato fino al 17.03.2025 alla Sig.ra Castiglioni Giovanna Maria nominata con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021 e riconfermata con deliberazione della G.C. n. 54 del 08/05/2023.

La dotazione annua per l'anno 2025 è pari a € 1.500,00 (mandato n. 192 del 30.01.2025 da cassa tesoreria a cassa economale – anticipazione di cassa).

La giacenza di cassa al 17.03.2025 è pari a euro 715,28 per effetto del seguente conteggio:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Anticipazione ragioneria         | € 1.500,00 |
| Buoni emessi                     | € -        |
| Buoni da rimborsare              | -€ 784,72  |
| Ricevute emesse                  | € -        |
| Ricevute da versare              | € -        |
| in cassa economale al 17.03.2025 | € 715,28   |

Con determinazione di area n. 11/2025 del 25.03.2025 è stato approvato il rendiconto del servizio economato relativo al periodo dal 01.01.2025 al 17.03.2025 e con reversale n. 711/2025 sono stati riversati dalla cassa economale alla cassa tesoreria € 1.500,00.

Con decorrenza 18.03.2025 il ruolo dell'economo risulta assegnato alla rag. Marcello Fusi nominato con deliberazione della G.C. n. 26 del 18/03/2025.

La dotazione annua per l'anno 2025 è pari a € 1.500,00 (mandato n. 921/2025 da cassa tesoreria a cassa economale – anticipazione di cassa).

La giacenza di cassa al 31.03.2025 è pari a euro 715,28 per effetto del seguente conteggio:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Anticipazione ragioneria         | € 1.500,00 |
| Buoni emessi                     | € -        |
| Buoni da rimborsare              | -€ 198,58  |
| Ricevute emesse                  | € -        |
| Ricevute da versare              | € -        |
| in cassa economale al 31.03.2025 | € 1.301,42 |



## COMUNE DI ORIGGIO

### Provincia Varese

Con determinazione di area n. 13/2025 del 14.04.2025 è stato approvato il rendiconto del servizio economato relativo al periodo dal 18.03.2025 al 31.03.2025.

#### **UFFICIO ANAGRAFE**

Nella persona dell'agente contabile Sig.ra Mezzanzanica Elena e sig. Alessandro Sozzi, nominati con deliberazione della G.C. n. 54 del 08.05.2023 e rinominati con deliberazione della G.C. n. 26 del 18/03/2025, e Sig.ra Guzzetti Carlotta nominata con deliberazione della G.C. n. 26 del 18/03/2025.

Alla data del 31.03.2025 la giacenza di cassa è pari a euro 1.040,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Saldo al 01.01.2025           | € 720,00   |
| Riscossioni 01.01.25-31.03.25 | € 5.225,00 |
| Versamenti al Tesoriere       | € 4.905,00 |
| Saldo finale al 31.03.2025    | € 1.040,00 |

#### **UFFICIO TECNICO**

Nella persona dell'agente contabile Sig.ra Veronelli Rita nominata con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021 e riconfermata con deliberazione della G.C. n. 54 del 08.05.2023 e n. 26 del 18/03/2025.

Alla data del 31/03/2025 la giacenza di cassa è pari a euro 92,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Saldo al 01.01.2025           | € 25,00 |
| Riscossioni 01.01.25-31.03.25 | € 92,00 |
| Versamenti al Tesoriere       | € 25,00 |
| Saldo finale al 31.03.2025    | € 92,00 |

#### **BIBLIOTECA**

Nella persona dell'agente contabile Dr. Gnemmi Terenzio Enrico nominato con deliberazione della G.C. n. 4 del 11/01/2021 e riconfermato con deliberazioni della G.C. n. 54 del 08.05.2023 e n. 26 del 18/03/2025.

Alla data del 31/03/2025 la giacenza di cassa è pari a euro 67,80 e risulta per effetto del seguente conteggio:

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Giacenza al 01.01.2025        | € 81,60 |
| Riscossioni 01.01.25-31.03.25 | € 67,80 |
| Versamenti al Tesoriere       | € 60,00 |
| Saldo finale al 31.03.2025    | € 89,40 |



# COMUNE DI ORIGGIO

## Provincia Varese

### **UFFICIO POLIZIA LOCALE**

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 11/01/2021 sono stati nominati quali agenti contabili i sigg. Telesca Antonio e Dr. Pontiggia Alfredo e riconfermati con deliberazioni della G.C. n. 54 del 08.05.2023 e n. 26 del 18/03/2025.

Alla data del 31/03/2025 la giacenza di cassa documentata è pari ad Euro 0,00 e risulta per effetto del seguente conteggio:

|                               |   |      |
|-------------------------------|---|------|
| Giacenza al 01.01.2025        | € | 0,00 |
| Riscossioni 01.01.25-31.03.25 | € | 0,00 |
| Versamenti al Tesoriere       | € | 0,00 |
| Saldo finale al 31.03.2025    | € | 0,00 |

### **VERIFICA MANDATI**

Il Revisore verifica i mandati n. 96/2025 – 869/2025 – 940/2025, e le reversali n. 85/2025 – 210/2025 – 589/2025. Dalla verifica non sono emersi fatti di rilievo.

### **VERSAMENTI CON MODELLO F24**

Il Revisore ha effettuato il controllo del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo e subordinato.

### **DICHIARAZIONE MODELLO IVA 2025 ANNO D'IMPOSTA 2024**

Il Revisore ha preso visione del Modello Iva 2025 periodo d'imposta 2024.

### **Split payment**

Il Revisore ha verificato il rispetto dell'art. 17-ter del DPR 633/72 in cui è stabilito che l'Ente è tenuto a corrispondere al fornitore il solo corrispettivo concordato per l'operazione (la base imponibile), mentre l'imposta dovuta sulla cessione di beni o sulla prestazione di servizi deve essere accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei relativi versamenti.

### **Indicatore tempestività pagamenti**

L'indicatore di tempestività pagamenti pubblicato in data 31/03/2025 è pari a - 10,84 per il I° trimestre 2025.

IL REVISORE  
dott.ssa Maria Lorena Carla Trecate