



# Comune di Verretto

*Provincia di Pavia*

## Verbale n. 10

Il sottoscritto Marco Ceolin, revisore dei Conti ai sensi dell'art 234 e seguenti del Tuel, nominato con D.C.C. n. 2 in data 22.02.2016 mi accingo a svolgere la seguente:

### **VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA RELATIVA AL II° trimestre 2018**

premesso che

- il revisore per la presente verifica di cassa si è avvalso della collaborazione del Sindaco Polin, coadiuvato dalla Sig.ra Raffaella Merlini in forza da altro comune e della Sig.na Fabiana Bello;
- il servizio di tesoreria comunale è svolto dal Credito Valtellinese - Filiale di Casteggio, in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo 2014/2018, affidata in base alla determina n 46 della Struttura 2 - Economico, Finanziario, Tributi e Personale in data 2.12.2014;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato a campione secondo le indicazioni fornite dal revisore il quale ha tenuto in conto delle indicazioni fornire dal MEF e dal Regolamento (CE) n, 1828/2006 della Commissione dell'08.12.2006;

### **PROCEDE**

alle operazioni di verifica periodica di Cassa, in conformità agli artt. 223 e 239 D.Lgs. n. 267/2000, allo statuto comunale, al regolamento di contabilità. Pertanto

- **Tenuto conto** del congruo campionamento deciso in relazione ai volumi forniti dal Sindaco Polin;
- **verificata** la documentazione fornita dal Sindaco Polin, in data 11.07.18 relativa alle risultanze del II° trimestre 2018;
- **visto** il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo al secondo semestre 2018 presentato dal Tesoriere Comunale e datato 09.07.2018 riferito alla data del 30.06.18, allegato al presente verbale dal Responsabile del Servizio Finanziario;
- **verificata** la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente,

attesta quanto segue:

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018		€ 218.733,69
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/06/2018 (A)	€ 190.238,79	
Provvisori in entrata	€ 34.062,15	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2018 (B)	€ 169.074,36	
Provvisori in uscita	€ 4.727,89	
Fondo di Cassa al 30/06/2018		€ 269.232,38

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018		€ 218.733,69
Reversali Emesse (C)	€ 200.469,21	
Mandati emessi (D)	€ 199.485,53	
Saldo Contabile al 30/06/2018		€ 219.717,37

Riconciliazione

Saldo Contabile	€ 219.717,37
Reversali emesse e non riscosse (-)	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-) (A-C)	€ 10.230,42
Esazioni senza reversali/provvisori in entrata Tesoriere (+)	€ 34.062,15
Mandati emessi non pagati (+) (D-B-E)	€ 30.411,17
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (+) (E)	
Pagamenti senza mandati/provvisori in uscita Tesoriere (-)	€ 4.727,89
Saldo di Conciliazione DI CASSA al 30/06/2018	€ 269.232,38

terminato il processo di revisione e ricostruita la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente che risulta riconciliato alla data del 30.06.2018, pari ad €. 269.232,38 con emissione totale di n. 151 mandati e n. 123 reversali.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e del servizio di tesoreria

**A) REGISTRI CONTABILI OBBLIGATORI: REGISTRO DEI MANDATI E DELLE REVERSALI**

risulta stampato l'elenco delle trasmissioni di mandati e reversali sino alla data del 29.06.2018 con le seguenti indicazioni:

- elenco reversali del periodo n. 123 con la registrazione della reversale n. 227 del 29.06.2018 con la seguente descrizione "VERSAMENTI F24\*\*\*COD.CAT. L784 - ADD.COM.IRPEF (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)" per Euro 442,96
- elenco mandati del periodo n. 151 del 26.06.2018 con la seguente descrizione: "PROVVEDIMENTO DI ACCOGLIMENTO ISTANZA COMUNE DI VERCANA" per Euro 63,00

**B) VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI**

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici, secondo quanto indicato dal Responsabile del Servizio Finanziario, i contributi sono stati pagati regolarmente dal tesoriere con provvisori di uscita che saranno regolarizzati con l'emissione dei mandati a copertura.

CONTRIBUTI APRILE:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 3.686,87 pagato con scadenza 16/05/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	184	Contributi previdenziali C/ente	€ 453,48
2018	185	Contributi previdenziali C/ente	€ 528,94
2018	186	Contributi previdenziali C/ente	€ 399,64
2018	187	IRAP	€ 145,38
2018	188	IRAP	€ 168,93
2018	189	IRAP	€ 142,73
2018	190	IRAP	€ 46,27
2018	191	IRAP	€ 4,63
2018	192	Contributo TFR	€ 79,71
2018	194	Contributi erariali C/dipendenti	€ 1.151,40
2018	195	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 565,76

**TOTALE VERSAMENTO F24EP € 3.686,87**

## CONTRIBUTI MAGGIO:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 6.871,20 pagato con scadenza 18/06/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	244	Contributi previdenziali C/ente	€ 739,42
2018	245	Contributi previdenziali C/ente	€ 855,12
2018	246	Contributi previdenziali C/ente	€ 571,20
2018	247	Contributi previdenziali C/ente	€ 399,64
2018	248	IRAP	€ 247,50
2018	249	IRAP	€ 285,43
2018	250	IRAP	€ 142,73
2018	251	IRAP	€ 46,27
2018	252	IRAP	€ 204,00
2018	253	IRAP	€ 4,63
2018	254	Contributo TFR	€ 79,71
2018	256	Contributi erariali C/dipendenti	€ 2.272,39
2018	257	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 1.023,16

**TOTALE VERSAMENTO F24EP** € 6.871,20

## CONTRIBUTI GIUGNO:

Mod. F24 Enti Pubblici di €3.311,20 pagato con scadenza 16/07/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	281	Contributi previdenziali C/ente	€ 649,60
2018	282	Contributi previdenziali C/ente	€ 162,86
2018	283	Contributi previdenziali C/ente	€ 98,28
2018	284	Contributi previdenziali C/ente	€ 460,33
2018	285	Contributi previdenziali C/ente	€ 13,34
2018	286	IRAP	€ 208,70
2018	287	IRAP	€ 64,08
2018	288	IRAP	€ 164,40
2018	289	IRAP	€ 4,25
2018	290	IRAP	€ 21,96
2018	291	IRAP	€ 50,90
2018	292	Contributo TFR	€ 88,78
2018	293	Contributo TFR	€ 12,61
2018	295	Contributi erariali C/dipendenti	€ 749,19
2018	296	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 561,92

**TOTALE VERSAMENTO F24EP** € 3.311,20

### C) REGISTRI FISCALI

Il Revisore prende atto dal responsabile finanziario che l'Ente non svolge attività commerciali soggette IVA e pertanto non sono state rilevate operazioni.

### D) CASSA ECONOMALE

Si prende atto che all'economato nel secondo trimestre 2018 non è stato effettuato alcun mandato di anticipazione relativo al servizio economato.

### E) CONTI CORRENTI POSTALI

Poichè in data 24.05.2018 ha avuto conclusione la procedura di chiusura di tre conti correnti postali, l'unico conto ad oggi aperto è quello relativo al servizio di tesoreria. Il cui saldo come da estratto conto alla data del 30.06.2018 è quantificato come segue;

#### Conto corrente postale

- n.14777270 Tesoreria comunale	€ 9.579,54
- n.86417755 Addizionale comunale all'IRPEF - chiuso -	€ 0,00
- n.70105903 Accertamenti ICI e violazioni - chiuso -	€ 0,00
- n.94601572 Tarsu/Tares - chiuso -	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.579,54</b>

### F) AGENTI CONTABILI

Le riscossioni effettuate dagli agenti contabili, nel periodo 01.04.2018 - 30.06.2018, risultano complessivamente € 67,90:

Oggetto riscossione	Somme giacenti al 01.04	Riscossioni dal 01.04 al 30.06	Totale	Versamenti in tesoreria	Somme giacenti al 30.06
Violaz. a leggi e regolamenti	€ 0,00				€ 0,00
Sanz. Cod.della Strada	€ 0,00				€ 0,00
Dir. Segreteria e Carte d'identità	€ 0,00	€ 67,90	€ 67,90	€ 67,90	€ 0,00
Diritti vari	€ 0,00				€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 67,90</b>	<b>€ 67,90</b>	<b>€ 67,90</b>	<b>€ 0,00</b>

### DISPONE

La trasmissione del presente verbale, al Tesoriere comunale, nonché al Sindaco per darne comunicazione al Consiglio comunale nella prima seduta successiva.

Pavia, lì 16 luglio 2018.

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott. Marco Ceolin