



# Comune di Verretto

*Provincia di Pavia*

## Verbale n. 15

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 III° 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 fornite 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, in data 17.10.18 relativa alle risultanze del III° trimestre 2018;
- **visto** il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo al terzo trimestre 2018 presentato dal Tesoriere Comunale e datato 17.10.2018 riferito alla data del 30.09.18, 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 30/09/2018 (A)	€ 293.129,68	
Provvisori in entrata	€ 7.707,81	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2018 (B)	€ 267.380,99	
Provvisori in uscita	€ 45,00	
Fondo di Cassa al 30/09/2018		€ 252.145,19

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018		€ 218.733,69
Reversali Emesse (C)	€ 309.863,01	
Mandati emessi (D)	€ 286.062,10	
Saldo Contabile al 30/09/2018		€ 242.534,60

Riconciliazione

Saldo Contabile	€ 242.534,60
Reversali emesse e non riscosse (-)	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-) (A-C)	€ 16.733,33
Esazioni senza reversali/provvisori in entrata Tesoriere (+)	€ 7.707,81
Mandati emessi non pagati (+) (D-B-E)	€ 18.681,11
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (+) (E)	
Pagamenti senza mandati/provvisori in uscita Tesoriere (-)	€ 45,00
Saldo di Conciliazione DI CASSA al 30/09/2018	€ 252.145,19

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 30.09.2018, pari ad €. 252.145,19 con emissione totale di n. 134 mandati e n. 172 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 29.09.2018 con le seguenti indicazioni:

- elenco reversali del periodo n. 134 con la registrazione della reversale n. 399 del 29.09.2018 con la seguente descrizione "addizionale comunale IRPEF" per Euro 39,15
- elenco mandati del periodo n. 172 con la registrazione del mandato n. 431 del 28.09.2018 con la seguente descrizione: "POLIZZA ASSICURATIVA N° 240202208 RAMO INFORTUNI" per Euro 439,00

**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 regolarizzati con l'emissione dei mandati a copertura.

CONTRIBUTI LUGLIO:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 2.771,12 pagato con scadenza 16/08/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	325	Contributi previdenziali C/ente	€ 419,87
2018	326	Contributi previdenziali C/ente	€ 475,23
2018	327	IRAP	€ 149,95
2018	328	IRAP	€ 152,52
2018	329	IRAP	€ 50,90
2018	330	Contributo TFR	€ 82,73
2018	332	Contributi erariali C/dipendenti	€ 1.079,08
2018	331	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 360,84

**TOTALE VERSAMENTO F24EP € 2.771,12**

CONTRIBUTI AGOSTO:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 2.213,62 pagato con scadenza 14/09/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	370	Contributi previdenziali C/ente	€ 419,87
2018	371	Contributi previdenziali C/ente	€ 475,23
2018	372	IRAP	€ 149,95
2018	373	IRAP	€ 152,52
2018	374	IRAP	€ 50,90
2018	375	Contributo TFR	€ 82,73
2018	377	Contributi erariali C/dipendenti	€ 521,58
2018	376	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 360,84

**TOTALE VERSAMENTO F24EP** € 2.213,62

CONTRIBUTI SETTEMBRE:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 2.226,09 pagato con scadenza 16/10/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	419	Contributi previdenziali C/ente	€ 419,87
2018	420	Contributi previdenziali C/ente	€ 475,23
2018	421	IRAP	€ 149,95
2018	422	IRAP	€ 152,52
2018	423	IRAP	€ 50,90
2018	424	Contributo TFR	€ 82,73
2018	426	Contributi erariali C/dipendenti	€ 534,05
2018	425	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 360,84

**TOTALE VERSAMENTO F24EP** € 2.226,09

### 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 terzo trimestre 2018 non è stato effettuato alcun mandato di anticipazione relativo al servizio economato.

### E) CONTI CORRENTI POSTALI

Dalla data 24.05.2018 l'unico conto ad oggi aperto è quello relativo al servizio di tesoreria, il cui saldo come da estratto conto alla data del 28.09.2018 è quantificato come segue;

#### Conto corrente postale

- n.14777270 Tesoreria comunale € 4.055,56

**TOTALE € 4.055,56**

### F) AGENTI CONTABILI

Le riscossioni effettuate dagli agenti contabili, nel periodo 01.07.2018 - 30.09.2018, risultano complessivamente € 153,82:

Oggetto riscossione	Somme giacenti al 01.04	Riscossioni dal 01.07 al 30.09	Totale	Versamenti in tesoreria	Somme giacenti al 30.09
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	€ 153,82	€ 153,82	€ 153,82	€ 0,00
Diritti vari	€ 0,00				€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 153,82</b>	<b>€ 153,82</b>	<b>€ 153,82</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 utile.

Pavia, li 22 ottobre 2018.

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott. Marco Ceolin