



Comune di Verretto

Provincia di Pavia

Verbale n. 01

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 IV° trimestre 2018

premesso che

- il revisore per la presente, verifica di cassa si è avvalso della collaborazione del Sindaco Polin;
- 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 campionamento deciso in relazione ai volumi forniti dal Sindaco Polin;
- **verificata** la documentazione fornita dal Sindaco Polin, in data 23.01.19 relativa alle risultanze del IV° trimestre 2018;
- **visto** il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo ai dodici mesi 2018 presentato dal Tesoriere Comunale e datato 29.01.2019 riferito alla data del 31.12.18, 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 31/12/2018 (A)	€ 495.790,51	
Provvisori in entrata	€ -	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2018 (B)	€ 407.875,45	
Provvisori in uscita	€ -	
Fondo di Cassa al 31/12/2018		€ 306.648,75

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018		€ 218.733,69
Reversali Emesse (C)	€ 495.790,51	
Mandati emessi (D)	€ 407.875,45	
Saldo Contabile al 31/12/2018		€ 306.648,75

Riconciliazione

Saldo Contabile	€ 306.648,75
Reversali emesse e non riscosse (-)	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-) (A-C)	€ -
Esazioni senza reversali (+)	€ -
Mandati emessi non pagati (+) (D-B-E)	€ -
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (+) (E)	€ -
Pagamenti senza mandati (-)	€ -
Saldo di Conciliazione DI CASSA al 31/12/2018	€ 306.648,75

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 31/12/2018, pari ad €. 306.648,75 con emissione totale di n. 625 mandati e n. 592 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 31.12.2018 con le seguenti indicazioni:

- elenco reversali si chiude con la registrazione della reversale n. 592 codice 10101 con la seguente descrizione "VERSAMENTI F24***COD.CAT. L784 - ICI-IMU (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)" per Euro 19.472,92
- elenco mandati si chiude con la registrazione del mandato n. 625 capitolo 12540 del 31.12.2018 con la seguente descrizione: "RATE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI " per Euro 8.279,30

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 OTTOBRE:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 2.306,32 pagato con scadenza 16/11/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	475	Contributi previdenziali C/ente	€ 419,87
2018	476	Contributi previdenziali C/ente	€ 475,23
2018	477	IRAP	€ 149,95
2018	478	IRAP	€ 152,52
2018	479	IRAP	€ 50,90
2018	480	Contributo TFR	€ 82,73
2018	482	Contributi erariali C/dipendenti	€ 614,28
2018	481	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 360,84

TOTALE VERSAMENTO F24EP € 2.306,32

CONTRIBUTI NOVEMBRE:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 2.513,18 pagato con scadenza 17/12/2018:

Anno	Mandato	Descrizione Mandato	Importo Mandato
2018	551	Contributi previdenziali C/ente	€ 419,87
2018	552	Contributi previdenziali C/ente	€ 475,23
2018	553	IRAP	€ 149,95
2018	555	IRAP	€ 152,52
2018	556	IRAP	€ 50,90
2018	554	Contributo TFR	€ 82,73
2018	559	Contributi erariali C/dipendenti	€ 821,14
2018	558	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 360,84

TOTALE VERSAMENTO F24EP € 2.513,18

CONTRIBUTI DICEMBRE:

Mod. F24 Enti Pubblici di € 4.357,64 pagato con scadenza 16/01/2019:

2018	603	IRAP	€ 294,71
2018	605	IRAP	€ 50,90
2018	604	IRAP	€ 67,48
2018	602	Contributo TFR	€ 145,07
2018	606	Contributi erariali C/dipendenti	€ 929,09
2018	607	Contributi previdenziali C/dipendenti	€ 754,64

TOTALE VERSAMENTO F24EP € 4.357,64

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

Il servizio economato è gestito, dal Sig. Scarano Franco, Agente di Polizia Locale. Il quale con la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario ha ricevuto il fondo di anticipazione per il 4° trimestre 2018 e più precisamente per il periodo 01/10/2018 - 31/12/2018 per la somma complessiva di Euro 500,00.

Ed ha sostenuto delle spese presentando in data 18/01/2019 prospetto delle spese effettuate a tutto il IV trimestre dell'esercizio 2018, nel quale sono riportate spese dell'importo complessivo di €. 242,71.

Con apposita determina è dato atto che l'economo comunale, in data 18/01/2019, ha provveduto alla restituzione dell'anticipazione residua di €. 257,29, pari all'anticipazione ricevuta di €. 500,00 meno le spese sostenute e rendicontate di €. 242,71;

E) CONTI CORRENTE POSTALE

Saldo del c/c postale da estratto conto alla data del 31.12.2018 risulta essere

Conto corrente postale

- n.14777270 Conto unico € 4.680,13

TOTALE € 4.680,13

F) AGENTI CONTABILI

Le riscossioni effettuate dagli agenti contabili, nel periodo 01.10.2018 - 31.12.2018, risultano complessivamente € 104,04:

Oggetto riscossione	Somme giacenti al 30.06.2017	Riscossioni dal 01.07.2017 al 30.09.2017	Totale	Versamenti in tesoreria	Somme giacenti al 30.09.2017
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	€ 104,04	€ 104,04	€ 104,04	€ 0,00
	€ 0,00				€ 0,00
Diritti vari	€ 0,00				€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 104,04	€ 104,04	€ 104,04	€ 0,00

La verifica di cassa viene chiusa alle ore 12,25.

Verretto, lì 31 gennaio 2018.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Marco Ceolin