



COMUNE DI ROBECCO PAVESE

PROV. DI PAVIA

Via San Nazzaro n. 18

**TEL. 0383/84225 FAX 0383/891707
C F 00471900183**

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. MARCO MONOLO

VERBALE N. 01 DEL 21/01/2019

VERIFICA DI CASSA

In data 21/01/2019 alle ore 10:00, presso gli uffici amministrativi dell'Ente, in Robecco Pavese, via San Nazzaro 18, l'Organo di Revisione ha proceduto alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta il responsabile dell'Ufficio di Bilancio/Ragioneria.

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			Euro 396.496,61+
Riscossioni fino alla reversale n. 623 del 31/12/2018	47.872,65	535.832,95	583.705,60
Pagamenti fino al mandato n. 576 del 31/12/2018	132.420,75	572.323,35	704.744,10
Fondo di cassa al 31/12/2018			Euro 275.458,11

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2018

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	396.496,61 +
Incassi ottenuti al 31/12/2018.	583.705,60
Pagamenti effettuati al 31/12/2018.	704.744,10 +/-
Saldo di cassa al 31/12/2018	275.458,11 +

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 275.458,11.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	64.781,02	+
Saldo sottoconto infruttifero	218.410,96	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2018	283.191,98	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 275.458,11, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia 31/12/2018	283.191,98	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	827,57	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	6.913,54	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	7,24	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	275.458,11	=

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
451	13/11/2018	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	7,87	NO
578	10/12/2018	SANZIONI CODICE DELLA STRADA	131,53	NO
609	28/12/2018	RIMBORSO SPESE ELETTORALI 4 MARZO 2018	192,79	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Rilievo SI/NO
432	29/10/2018	SALDO FATTURA ASM GAS	1.384,41	NO
472	12/11/2018	IRAP PERSONALE NOVEMBRE 2018	468,53	NO
549	15/12/2018	CANONE ANNUO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	31,04	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Revisore procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: 4° /2018.

Periodo	Mese di competenza: OTTOBRE 2018 Data versam 15/11/2018	Mese di competenza: NOVEMBRE 2018 Data versam 14/12/2018	Mese di competenza: DICEMBRE 2018 Data versam 21/12/2018
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	2.104,51	1.283,17	1.589,54
Ritenute IRPEF cod. 1004			
Ritenute Reg. cod. 380 - 381	1.550,77	532,96	629,12
Ritenute Com. cod. 384	186,92	26,11	2,28
Contributi INPS (P201)	2.891,66	1.073,64	1.853,36
Contributi INPS (P607)	321,21	94,43	188,86
Contributi INPS (P909)	31,00	11,51	19,80
Contributi INPS (C10)			
Contributi INPS (CXX)			
Irap cod. 3858			
Ritenuta d'acconto cod. 1040	82,80		1.051,64
Inail			

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Versamenti IVA F24	Data
OTTOBRE 2018	3.672,80	15/11/2018
NOVEMBRE 2018	4.764,35	14/12/2018
DICEMBRE 2018	26.586,25	15/01/2019

La seduta viene sciolta alle ore 12,45 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei conti

Dott. Marco Monolo

