



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 29/01/2020

VERIFICA DI CASSA

In data 29/01/2020 alle ore 11:00, 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 del servizio amministrativo.

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			
			Euro 275.458,11+
Riscossioni fino alla reversale n. 715 del 31/12/2019	14.557,52	508.534,73	523.092,25
	Euro		
Pagamenti fino al mandato n. 699 del 31/12/2019	133.391,90	434.682,26	568.074,16
	Euro		
Fondo di cassa al 31/12/2019			230.476,20
			Euro

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2019

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	275.458,11 +
Incassi ottenuti al 31/12/2019.	523.092,25
	Euro +/-
Pagamenti effettuati al 31/12/2019.	568.074,16
	Euro +/-
Saldo di cassa al 31/12/2019	230.476,20
	Euro +

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 230.476,20 come di seguito riportato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		275.458,11	+
RISCOSSIONI		523.092,25	
Riscossioni		522.623,41	
Provvisori in entrata da regolarizzare		468,84	+
PAGAMENTI		568.074,16	
Pagamenti		560.953,62	
Provvisori in uscita da regolarizzare		7.120,54	-
Saldo Istituto Tesoriere al 31/12/2019		230.476,20	=

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	56.567,65	+
Saldo sottoconto infruttifero	181.037,94	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2019	237.605,59	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere sopra riportato pari a Euro 230.476,20, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia 31/12/2019	237.605,59	+
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	8,85	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	7.120,54	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	230.476,20	=

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

I saldi dei Conti Correnti Postali alla data del 31/12/2019 sono riportati nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Saldo estratto conto postale n. 14209274	1.462,13	+
Saldo estratto conto postale n. 87875167	146,79	+

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
547	12/11/2019	QUOTA PROVINCIALE TARI	7,10	NO
602	21/11/2019	SPLIT PAYMENT IVA SU MANDATO N.620	52,56	NO
703	30/12/2019	IMU	29.591,31	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
556	29/10/2019	SPESE FORNITURE SCUOLA ELEMENTARE	49,11	NO
609	21/11/2019	CANONE ANNUO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	39,13	NO
672	12/12/2019	SPESE RESPONSABILE SICUREZZA LAVORO	743,70	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° /2019.

Periodo	Mese di competenza: OTTOBRE 2019 Data versam 15/11/2019	Mese di competenza: NOVEMBRE 2019 Data versam 16/12/2019	Mese di competenza: DICEMBRE 2019 Data versam 20/12/2019
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	1.082,59	1.082,11	2.671,20
Ritenute IRPEF cod. 1004			
Ritenute Reg. cod. 380 - 381	502,79	543,61	987,63
Ritenute Com. cod. 384	13,64	13,56	
Contributi INPS (P201)	1.529,95	1.523,95	3.170,50
Contributi INPS (P607)	182,30	182,30	387,31
Contributi INPS (P909)	16,40	16,34	33,90
Contributi INPS (C10)			
Contributi INPS (CXX)			
Irap cod. 3858			
Ritenuta d'acconto cod. 1040		300,00	362,00
Inail			

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Versamenti IVA F24	Data
OTTOBRE 2019	3.292,00	15/11/2019
NOVEMBRE 2019	868,71	16/12/2019
DICEMBRE 2019	6.239,41	15/01/2020

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

La seduta viene sciolta alle ore 13,20 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei conti

Dott. Marco Monolo

