



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. 14 DEL 19/10/2018

VERIFICA DI CASSA

In data 19/10/2018 alle ore 10:30, 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. 307 del 14/09/2018	46.730,78	310.323,47	357.054,25
	Euro		
Pagamenti fino al mandato n. 382 del 14/09/2018	127.030,19	295.066,69	422.096,88
	Euro		
Fondo di cassa al 30/09/2018			331.453,98
		Euro	

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 30/09/2018

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	396.496,61 +
Incassi ottenuti al 30/09/2018.	386.616,44
	Euro +/-
Pagamenti effettuati al 30/09/2018.	417.817,35
	Euro +/-
Saldo di cassa al 30/09/2018	365.295,70
	Euro +

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 365.295,70 , come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2018.		396.496,61	+
RISCOSSIONI		386.616,44	
Riscossioni		357.054,25	
Provvisori in entrata da regolarizzare		29.562,19	+
PAGAMENTI		417.817,35	
Pagamenti		416.265,90	
Provvisori in uscita da regolarizzare		1.551,45	-
Saldo Istituto Tesoriere al 30/09/2018.		365.295,70	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/09/2018	365.295,70	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	29.562,19	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	1.551,45	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	5.830,98	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	331.453,98	=

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
210	04/07/2018	DIRITTI DI SEGRETERIA CERTIFICAZIONI	6,50	NO
220	23/07/2018	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT TELECOM	30,27	NO
271	09/08/2018	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT INFORMA	88,00	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
295	23/07/2018	CANONE ANNUO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	15,43	NO
302	23/07/2018	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	999,18	NO
341	09/08/2018	CANONE ANNUO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	15,43	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: 3/2018.

Periodo	Mese di competenza: LUGLIO 2018 Data versam 14/08/2018	Mese di competenza: AGOSTO 2018 Data versam 14/09/2018	Mese di competenza: SETTEMBRE 2018 Data versam 15/10/2018
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	1.607,35	1.475,44	2.191,87
Ritenute IRPEF cod. 1004			
Ritenute Reg. cod. 380 - 381	783,83	681,49	846,99
Ritenute Com. cod. 384	40,51	40,68	40,51
Contributi INPS (P201)	1.984,62	1.818,55	2.455,73
Contributi INPS (P607)	218,16	218,16	218,16
Contributi INPS (P909)	21,28	19,49	26,32
Contributi INPS (C10)			
Contributi INPS (CXX)			
Irap cod. 3858			
Ritenuta d'acconto cod. 1040	940,00		
Inail			

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Versamenti IVA F24	Data
LUGLIO 2018	4.631,98	14/08/2018
AGOSTO 2018	1.657,04	14/09/2018
SETTEMBRE 2018	965,05	15/10/2018

La seduta viene sciolta alle ore 13,10 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Dott. Marco Monolo

