



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. 06 DEL 15/05/2018

VERIFICA DI CASSA

In data 15/05/2018 alle ore 11:30, 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 Dirigente 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. 91 del 26/03/2018	39.948,09	37.196,53	77.144,62
Pagamenti fino al mandato n. 126 del 26/03/2018	97.639,90	85.148,21	182.788,11
Fondo di cassa al 31/03/2018			Euro 290.853,12

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere¹ alla data del 31/03/2018

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	396.496,61 +
Incassi ottenuti al 31/03/2018.	123.539,90
Pagamenti effettuati al 31/03/2018.	+/- 178.737,82 +/-
Saldo di cassa al 31/03/2018	341.298,69 +

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 341.298,69 , come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2018.		396.496,61	+
RISCOSSIONI		123.539,90	
Riscossioni		77.144,62	
Provvisori in entrata da regolarizzare		46.395,28	+
PAGAMENTI		178.737,82	
Pagamenti		178.730,32	
Provvisori in uscita da regolarizzare		7,50	-
Saldo Istituto Tesoriere al 31/03/2018.		341.298,69	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2018	341.298,69	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	46.395,28	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	7,50	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	4.057,79	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	290.853,12	=

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
17	15/01/2018	RITENUTE ERARIALI GENNAIO 2018	1.517,31	NO
50	08/02/2018	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT	330,00	NO
69	04/03/2018	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT	35,15	NO
80	09/03/2018	RITENUTE SINDACALI MARZO 2018	37,40	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
50	08/02/2018	SALDO FATTURA CANONE ANNUO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	15,43	NO
100	09/03/2018	RITENUTE ERARIALI MARZO 2018	1.531,35	NO
127	06/04/2018	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT MARZO 2018	6.749.60	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: 1/2018.

Periodo	Mese di competenza: GENNAIO 2018 Data versam 15/02/2018	Mese di competenza: FEBBRAIO 2018 Data versam 15/03/2018	Mese di competenza: MARZO 2018 Data versam 13/04/2018
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	1.381,92	1.438,98	1.381,92
Ritenute IRPEF cod. 1004		30,00	
Ritenute Reg. cod. 380 - 381	661,85	679,58	661,85
Ritenute Com. cod. 384	26,47	27,35	40,51
Contributi INPS (P201)	1.744,52	1.744,52	1.744,52
Contributi INPS (P607)	210,29	210,29	210,29
Contributi INPS (P909)	18,70	18,70	18,70
Contributi INPS (C10)			
Contributi INPS (CXX)			
Irap cod. 3858			
Ritenuta d'acconto cod. 1040			
Inail	322,30		

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Versamenti IVA F24	Data
GENNAIO 2018	12.877,19	15/02/2018
FEBBRAIO 2018	1.097,53	15/03/2018
MARZO 2018	6.749,60	13/04/2018

La seduta viene sciolta alle ore 12,30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Dott. Marco Monolo

